

VERBALE RELATIVO ALL'ESAME DEL BUDGET ECONOMICO 2023

VERBALE N.03/2022

In data 25/10/2022 alle ore 10:00, presso l'AUTOMOBILE CLUB TRAPANI in Trapani via Virgilio 115 si è riunito, previa regolare convocazione tramite mail del 18/10/2022, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott. D'ANGELO VINCENZO	Presidente in rappresentanza dell'Assemblea AC TRAPANI	Presente
Dott. INGARGIOLA GASPARE	Componente effettivo in rappresentanza dell'ASSEMBLEA AC TRAPANI.	Presente
Dott.ssa RUSSO RAFFAELLA	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF)	Presente

per procedere all'esame del Budget economico relativo all'anno 2023.

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 18/10/2022 per acquisire il relativo parere di competenza.

Si precisa che il predetto documento contabile è stato trasmesso al Collegio in conformità a quanto previsto dall'articolo 3 del DM 27 marzo 2013.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto Budget, in assenza del Direttore Automobile Club Trapani Dott.ssa Ricciardi Carmela, dai seguenti partecipanti. In presenza: il Presidente AC Trapani Dott. Pellegrino Giovanni, il Consigliere Di Gregorio Giuseppe; in stream: Consigliere Castro Rocco, tutti appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire allo stesso gli elementi informativi necessari per la predisposizione della propria relazione.

Il Collegio passa all'esame del predetto documento contabile e dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la prescritta Relazione al Budget che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (allegato n.1).

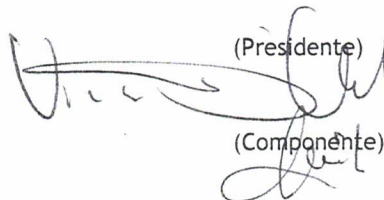
Il Collegio rammenta, infine, che il Budget economico, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12:00 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti:

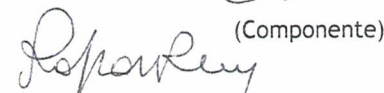
Dott. D'Angelo Vincenzo


(Presidente)

Dott. Ingargiola Gaspare

(Componente)

Dott.ssa Russo Raffaella


(Componente)

Allegato n.1 al verbale n.03/2022

RELAZIONE RELATIVA AL BUDGET ECONOMICO ANNO 2023

In data 25/10/2022 si è esaminato il Budget Economico dell'anno 2023, trasmesso, con mail del 18/10/2022, per redigere il parere di competenza.

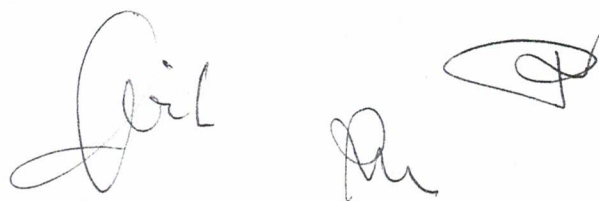
Il Collegio rileva preliminarmente che al Budget economico in esame sono stati allegati, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 2, comma 4, del DM 27 marzo 2013, i seguenti documenti:

- a) il budget economico pluriennale;
- b) la relazione illustrativa;
- c) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi di cui all'art. 9, comma 3 del sopra citato DM (*per gli Enti in SIOPE*); sebbene non compilato, in quanto né ACI ITALIA, né gli AACC fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri), come da relazione al bilancio d'esercizio 2022 redatta da ACI ITALIA.
- d) il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012;

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;
- nel rispetto delle indicazioni di cui alla Circolare ministeriale MEF - RGS n 20 del 5 maggio 2017 avente per oggetto "Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l'esercizio 2019";
- 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:

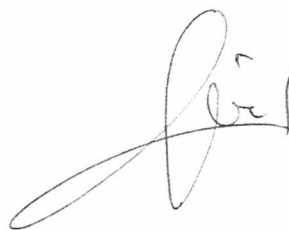


QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO

VOCI	Budget esercizio 2022	Budget esercizio 2023	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	458.000,00	466.000,00	8.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	409.000,00	417.000,00	8.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	49.000,00	49.000,00	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	- 400,00	- 400,00	-
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	48.600,00	48.600,00	-
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti differite e anticipate	2.400,00	2.400,00	-
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	46.200,00	46.200,00	-

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2023 è di euro 466.000 ed è così composto:

Valore della produzione	Budget esercizio 2022	Budget esercizio 2023	Differenza
1. Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	211.000,00	211.000,00	-
2. Variazione 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	-	-	-
3. 5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	247.000,00	255.000,00	8.000,00
TOTALE	458.000,00	466.000,00	8.000,00

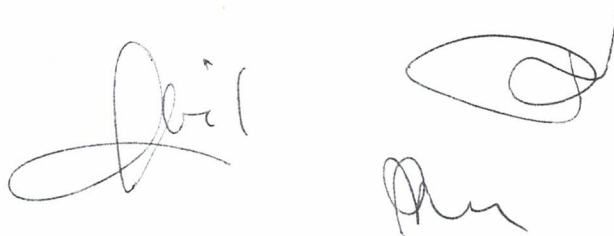



I Costi della produzione ammontano ad euro 409.000 e riguardano:

Costi della produzione	Budget esercizio assestato 2022	Budget esercizio 2023	Differenza
materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.000,00	1.000,00	-
Costi per servizi	276.500,00	283.500,00	7.000,00
Costi per godimento beni di terzi	31.500,00	31.500,00	-
Spese per il personale	-	-	-
Ammortamenti e svalutazioni	1.000,00	1.000,00	-
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-	-
Accantonamenti per rischi	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	99.000,00	100.000,00	1.000,00
TOTALE	409.000,00	417.000,00	8.000,00

Proventi finanziari

Descrizione	Budget esercizio assestato 2022	Budget esercizio 2023	Differenza
Proventi da partecipazioni			-
Altri proventi finanziari	100,00	100,00	-
TOTALE	100,00	100,00	-



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

Descrizione	Budget esercizio assestato 2022	Budget esercizio 2023	Differenza
Interessi passivi	-	-	-
Interessi passivi da fornitori	-	-	-
Interessi passivi su mutui	500,00	500,00	-
Interessi passivi diversi	-	-	-
Totale interessi passivi	500,00	500,00	-
Altri oneri finanziari	-	-	-
differenze cambio passive	-	-	-
TOTALE	500,00	500,00	-

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Descrizione	Budget esercizio assestato 2022	Budget esercizio 2023	Differenza
Rivalutazioni di partecipazioni			-
Rivalutazioni di immobilizzazioni finanziarie			-
Rivalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-
Totale Rivalutazioni	-	-	-
Svalutazioni di partecipazioni			-
Svalutazioni di immobilizzazioni finanziarie			-
Svalutazioni di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni			-
Totale Svalutazioni	-	-	-
Totale	0	0	0

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.

Il Collegio prende atto che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, per il triennio 2023 - 2025, con decorrenza dal 01/01/2023, approvato con delibera del Presidente in data 06/10/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento.

Budget Economico Pluriennale

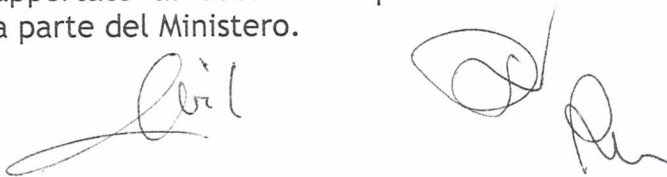
In relazione al Budget Economico Pluriennale, richiamato dal DM 27/03/2013, il Collegio evidenzia che lo stesso, copre un periodo di tre anni e tiene conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dall'organo di vertice. Inoltre, tale documento è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale.

Il D.M. citato introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Collegio, dopo aver visionato i suddetti allegati, prende atto che non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma vengono periodicamente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Nell'esposizione del presente Budget L'Ente ha provveduto a raffrontare i dati del Conto Consuntivo 2021, l'andamento del 2022 al 30 Settembre; si precisa che in ottemperanza alle nuove disposizioni, introdotte dalle modifiche ai principi contabili OIC, ha anche provveduto a redigere i nuovi prospetti di budget senza gli oneri straordinari, dette modifiche non sono state apportate al documento previsto in quanto si è in attesa di comunicazione formale da parte del Ministero.



In relazione al Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, il Collegio dà atto che il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo in particolare riferimento agli obiettivi di seguito esposti.

Automobile Club Trapani				PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ										
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi, di consumo e merci	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLAMOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	30.000	0	0	95	0	0	0	85.519	115.614	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Assistenza Automobilistica				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PPA	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.000	253.500	31.500	0	905	0	0	0	14.481	301.386	
Totale				1.000	283.500	31.500	0	1.000	0	0	0	100.000	417.000	

Spese per missioni e programmi

L'attività di spesa è stata classificata secondo la struttura per missioni e programmi e secondo la classificazione COFOG.

Il Collegio prende atto che tale prospetto non è stato compilato, in quanto né ACI ITALIA, né gli AACC attualmente fanno parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesoreri), come da relazione al bilancio d'esercizio 2022 redatta da ACI ITALIA.

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;

che 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; con il presente documento il Collegio ne assevera i dati, in quanto conformi, ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013 del regolamento sul contenimento della spesa approvato dall'Automobile Club Trapani con delibera presidenziale n.1 del 06/10/2022 e come altresì adottato, nella sua ultima versione, contestualmente al presente documento previsionale;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione del Budget economico dell'anno 2023 da parte del Consiglio direttivo.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. D'Angelo Vincenzo, Presidente

Dott. Ingargiola Gaspare, Componente

Dott.ssa Russo Raffaella, Componente

