

Allegato n.1 al verbale n.06/2023

RELAZIONE RELATIVA AL BUDGET ECONOMICO ANNO 2024 DELL' AC TRAPANI

In data 23/10/2023 è stato esaminato il Budget Economico dell'anno 2024, trasmesso con mail del 17/10/2023, per redigere il relativo 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 2023 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.

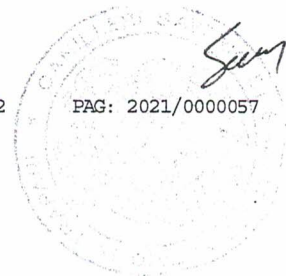
Il Collegio dà atto, altresì, che il Budget economico in esame, raffrontato con i valori del Budget assestato dell'anno precedente, è stato redatto seguendo lo schema di cui all'allegato 1 del D.M. 27 marzo 2013 ed è sintetizzabile nella tabella che segue:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO			
VOCI	Budget esercizio 2024	Budget Assestato esercizio 2023	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	527.000,00	541.000,00	- 14.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	380.000,00	432.000,00	- 52.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	147.000,00	109.000,00	38.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (16+16-17+1-17-bis)	- 2.000,00	- 400,00	- 1.800,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	144.800,00	108.800,00	36.200,00
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti differite e anticipate	23.000,00	28.800,00	- 4.400,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	111.800,00	80.000,00	31.800,00

Il Valore della Produzione al 31 dicembre 2024 è di euro 527.000 ed è così composto:

Valore della produzione	Budget esercizio 2024	Budget Assestato esercizio 2023	Differenza
1. Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	250.000,00	258.000,00	- 18.000,00
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	-	-	-
5. Altri ricavi e proventi con separata indicazione dei contributi in conto esercizio	277.000,00	278.000,00	- 2.000,00
TOTALE	527.000,00	541.000,00	- 14.000,00

I Costi della produzione ammontano ad euro 380.000 e riguardano:



Proventi finanziari

Descrizione	Budget esercizio 2024	Budget assestato esercizio 2023	Differenza
Proventi da partecipazioni			-
Altri proventi finanziari	300,00	200,00	100,00
TOTALE	300,00	200,00	100,00

Oneri finanziari

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

A large, stylized handwritten signature in black ink.

A smaller, more compact handwritten signature in black ink.

Descrizione	Budget esercizio 2024	Budget assestato esercizio 2023	Differenza
Interessi passivi su mutui	-	-	-
Interessi passivi diversi	2.500,00	600,00	1.900,00
Totale interessi passivi	2.500,00	600,00	1.900,00
Altri oneri finanziari	-	-	-
TOTALE	2.500,00	600,00	1.900,00

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Descrizione	Budget esercizio 2024	Budget assestato 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

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.

Si fa presente 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 01/01/2023, approvato con delibera del Presidente in data 06/10/2022.

Le previsioni economiche per l'esercizio 2024 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.

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 il medesimo è coerente con le attività svolte dall'Ente facendo in particolare riferimento agli obiettivi di seguito esposti.

 PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ													
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisito 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.p er rischi ed oneri	B13) Altri accantoname nti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ	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 associative	Attività associative	0	20.000	0	0	245	0	0	0	71.312	91.560
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Conoscimento 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 sportive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportive	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 FF.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Scurezza	1.000	238.500	22.000	0	3.251	0	0	0	23.688	288.440
Totali				1.000	258.500	22.000	0	3.500	0	0	0	95.000	360.000

Spese per missioni e programmi

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

Come già indicato, 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 tesorieri), come da relazione al bilancio d'esercizio 2023 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 2024.

Trapani, 23/10/2023

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. D'Angelo Vincenzo, Presidente

Dott. Ingargiola Gaspare, Componente