



A. C. Verbano Cusio Ossola

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL 31.10.2011 VERBALE N. 5 /2011

L'anno duemilaundici, il giorno 31 del mese di ottobre, presso la sede dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ente.

Sono presenti i Signori:

- Dott.	Bianchetti Cesare	Presidente
- Dott.	Dellatorre Danilo	Componente
- Dott.	Vitelli Guido	Componente (in rappresentanza del MEF)

Assume la Presidenza il Dott. Bianchetti Cesare.

Assiste alla seduta il Direttore Dott. Eugenio Roman coadiuvato dal personale dell'Ufficio Ragioneria.

Il Presidente, accertata la validità legale del Collegio per la presenza di tutti i componenti, dichiara aperta la riunione per la trattazione dei seguenti argomenti:

- 1) *1° provvedimento di rimodulazione del budget 2011*
- 2) *Budget previsionale anno 2012*
- 3) *Varie ed eventuali*

OMISSIS

Il Collegio dei Revisori procede all'esame della bozza di Budget per l'anno 2012, provvedendo quindi alla stesura della propria relazione sull'argomento.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DELL'A.C. VCO SUL BUDGET PER L'ESERCIZIO 2012

Il Budget 2012, che questo Collegio ha attentamente esaminato, è stato redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club VCO in data 24/09/2009, successivamente approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri con nota n. 9872 del 05/07/2010, e sulla scorta dei dati a disposizione.

Si riportano qui di seguito le risultanze del documento contabile:



A. C. Verbano Cusio Ossola

BUDGET ECONOMICO		Budget	Budget
		Esercizio 2011	Esercizio 2012
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	351.700,00	351.700,00
2)	Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	-	-
3)	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4)	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5)	Altri ricavi e proventi	201.600,00	202.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		553.300,00	553.700,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6)	Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.050,00	2.100,00
7)	Spese per prestazioni di servizi	320.910,00	270.000,00
8)	Spese per godimento di beni di terzi	86.000,00	86.000,00
9)	Costi del personale	83.105,00	128.000,00
10)	Ammortamenti e svalutazioni	2.350,00	2.350,00
11)	Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	1.000,00
12)	Accantonamenti per rischi	-	-
13)	Altri accantonamenti	22.500,00	22.500,00
14)	Oneri diversi di gestione	19.150,00	14.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		537.065,00	526.450,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		16.235,00	27.250,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15)	Proventi da partecipazioni	-	-
16)	Altri proventi finanziari	1.050,00	1.000,00
17)	Interessi e altri oneri finanziari:	7.200,00	7.200,00
17)- bis	Utili e perdite su cambi	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-		- 6.150,00	- 6.200,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18)	Rivalutazioni	-	-
19)	Svalutazioni	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'		-	-
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20)	Proventi Straordinari	-	-
21)	Oneri Straordinari	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		10.085,00	21.050,00
22)	Imposte sul reddito dell'esercizio	6.600,00	8.500,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		3.485,00	12.550,00

Rispetto all'esercizio in chiusura si rilevano pressoché inalterati i ricavi che alimentano il valore della produzione, mentre relativamente ai Costi della Produzione si è cercato di limitare anche per il 2012 la previsione delle spese in modo da mantenere il trend degli ultimi anni dove si è riscontrata la massima economicità; si registra un aumento dei costi nel conto "Imposte sul reddito dell'esercizio" dovuto all'inserimento di una nuova risorsa in organico; le altre gestioni sono sostanzialmente invariate.



A. C. Verbano Cusio Ossola

Il Collegio attesta l'attendibilità delle somme iscritte nelle varie voci dei Ricavi, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente mentre i Costi della Produzione sono ritenuti congrui rispetto alle necessità dell'Ente per il conseguimento delle finalità istituzionali.

In particolare, il Collegio accerta che:

- si prevede la spesa per incarichi di consulenza, determinata in € 500,00, per l'affidamento del Responsabile del servizio di prevenzione e protezione;
- le spese per prestazioni di servizi recano un decremento di circa € 50.000,00 rispetto alla previsione definitiva dell'anno in corso a seguito della riduzione prevista per rimborsi alla società Sirio Service Srl per il personale in utilizzo presso la sede;
- le spese per il personale ammontano complessivamente ad € 128.000,00: l'incremento evidenziato rispetto al 2011 è da imputare alla previsione di spesa per l'indennità di direzione e all'inserimento di una nuova figura professionale in organico a seguito di concorso, ma risulta complessivamente inferiore al risparmio conseguito con la riduzione dei rimborsi alla società Sirio Service Srl per utilizzo di personale in sede. L'ammontare del fondo trattamento accessorio è stato rideterminato sulla base dei parametri medi definiti da ACI per singolo livello economico.

Il totale risulta correttamente determinato in relazione al numero dei dipendenti in servizio, alle qualifiche, alle norme contrattuali e di legge.

Il risultato previsto per l'esercizio 2012 evidenzia un miglioramento nella gestione rispetto al budget definitivo per il 2011.

Il Collegio verifica il rispetto dei fondamentali postulati del bilancio:

- il budget economico evidenzia un risultato positivo di € 12.550,00

Il Collegio esamina quindi il budget di tesoreria che prevede una consistenza al 31.12.2012 pari a € 27.641,00, con una minima riduzione rispetto alla consistenza sempre prevista al 31.12.2011.

Si riportano qui di seguito le seguenti situazioni contabili:



A. C. Verbano Cusio Ossola

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2012
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2011 D)= A+B-C		31.281,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		3.414.000,00
Entrate da dismissioni		-
Entrate da gestione finanziaria		-
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2011 (B)		3.414.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		3.388.000,00
Uscite da investimenti		1.000,00
Uscite da gestione finanziaria		28.640,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2011 (C)		3.417.640,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2012 D)= A+B-C		27.641,00

Da ultimo il Collegio dei Revisori prende visione del budget degli investimenti:

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software - investimenti	-
Software - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	-
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili - investimenti	-
Immobili - dismissioni	-
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	1.000,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni - investimenti	-
Partecipazioni - dismissioni	-
Titoli - investimenti	-
Titoli - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.000,00

Si rileva che per quanto attiene la gestione del patrimonio, sono stati stanziati euro 1.000,00 preventivamente destinati all'eventuale acquisto di attrezzature e macchine d'ufficio.

Per quanto precede questo Collegio *esprime il proprio parere favorevole* sui criteri di formazione del budget annuale e sulle cifre appostate, ritenendo attendibili i ricavi e congrui i costi.



A. C. Verbano Cusio Ossola

Il Collegio esamina il *Piano Generale delle Attività 2012* posto a corredo del preventivo, ritenendolo realizzabile nonché conforme alle finalità istituzionali dell'A.C.

Gli obiettivi di piano si riassumono come segue:

- Incremento e potenziamento attività associativa;
- conseguimento di sempre maggiore interazione con il tessuto sociale, le istituzioni e le Amministrazioni locali, anche grazie alla pubblicazione di un proprio sito internet;
- attività di formazione del personale con cui ci si auspica di raggiungere gli obiettivi prefissati.

Letto, confermato e sottoscritto.

I COMPONENTI

f.to Dott. Dellatorre Danilo

f.to Dott. Vitelli Guido

IL PRESIDENTE

f.to Dott. Bianchetti Cesare

La presente copia è conforme alle pagine da 33 a 40/2010 del Libro Adunanze Collegio Revisori dei Conti custodito presso l'Ufficio Segreteria dell'Ente.

Domodossola, 3 novembre 2011

*Il Direttore
Dr. Eugenio Roman*