

Relazione del Collegio dei Revisori alla variazione del Budget previsionale 2023

In relazione alla documentazione esaminata, il Collegio dei Revisori dei Conti ritiene che la variazione al Budget di previsione 2023, così come il pluriennale 2023 - 2025, siano stati predisposti in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento di Amministrazione e contabilità dell'Ente e rappresentino una stima di massima dei ricavi e dei costi previsti.

	Budget economico 2023 Del CDC 273/2022	Variazione al Budget economico 2023
A) Valore della produzione	22.068.201	22.457.666
B) Costi della produzione al netto ammortamento	21.697.156	22.113.366
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	371.045	344.300
B) Ammortamenti	(320.000)	(300.000)
C) Proventi e oneri finanziari	(6.920)	(6.920)
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-
E) Proventi e oneri straordinari	-	-
Risultato prima delle imposte	44.125	37.380
Imposte sul reddito dell'esercizio	(37.000)	(37.000)
Risultato di esercizio	7.125	380

Si prende atto che nella presente variazione di budget, rispetto alla precedente:

- l'incremento del valore della produzione è conseguente principalmente all'incremento del numero dei soci del Sodalizio e all'aumento dei contributi con una riduzione dei ricavi per raccolta pubblicitaria e per iscrizione ai corsi nazionali OTCO;

– gli incrementi dei costi della produzione sono riconducibile essenzialmente all'incremento dei costi assicurativi conseguenti all'aumento del numero dei soci previsto, si segnala inoltre un aumento dei costi a sostegno dell'attività della Sede Centrale ed un aumento dei costi dell'attività di comunicazione; aumenti in parte calmierati da una diminuzione dei costi per la stampa sociale ed alla riduzione delle spese per collaborazioni della Sede Centrale.

Si precisa che è previsto l'utilizzo del Fondo rischi assicurativi per euro 253.467 per far fronte ai maggiori oneri assicurativi imputati direttamente al conto patrimoniale, così come suggerito dalla Ragioneria Generale dello Stato, derivano dai maggiori oneri che l'Ente è tenuto a sostenere nel triennio 2021 – 2023, risultanti dalla gara d'appalto espletata nel 2020.

Il Collegio dei revisori, con riferimento al contributo, nella misura di 5 milioni di euro, concesso dal Ministero del Turismo – Ministero vigilante – con legge n. 234 del 30 dicembre 2021 (Legge di Bilancio 2022), prende atto della tabella contenente il dettaglio delle risorse assegnate per ambito e tipologia di intervento alla luce della Convenzione con il Ministero del Turismo approvata con delibera presidenziale n. 73 del 6 dicembre 2022 e da quanto condiviso con il Comitato Paritetico CAI-MITUR.

L'Ente nel corso del 2021 ha adottato un proprio regolamento per adeguarsi ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in quanto non gravanti sulla finanza pubblica.

Si prende atto che in questa variazione di Budget l'Ente non potrà rispettare quanto previsto dal proprio regolamento in quanto lo stesso si farà carico dei rimborsi spese dei volontari impegnati nella attività finanziate dalla Convenzione CAI – MITUR.

Il Collegio ha provveduto a verificare che la presente variazione di budget sia stato predisposto nel rispetto delle disposizioni vigenti in termini di contenimento della spesa e in particolare rispetto alle norme introdotto con l'art. 1 comma 590 e ss della legge n. 160/2019.

Per la verifica sono stati prese in considerazione i costi per materie e servizi riferiti al Bilancio 2022 confrontati con le medesime voci del Budget 2023. Tale voci sono in diminuzione nonostante un aumento dei ricavi.

Dopo aver accertato il rispetto dei principi contabili generali della contabilità economica, il Collegio dei Revisori rileva che la variazione del preventivo economico sia stata redatta in coerenza con le linee programmatiche annuali approvate dal Comitato Centrale di Indirizzo e controllo, e che i

documenti di variazione sia annuale 2023 che pluriennale 2023 – 2025 siano meritevoli di approvazione.

Milano, 16 giugno 2023

I Revisori dei Conti

Presidente, Dott. Alberto Cerruti

Revisore Ministeriale, Dott.ssa Gloria Anna Pacilè

Revisore, Dott.ssa Valentina Falcomer

Firma 

Firma 

Firma 