



AUTOMOBILE CLUB BRESCIA (in sigla ACB)

Sede: Brescia, via Enzo Ferrari n. 4/6

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ESERCIZIO 2021

La rimodulazione al budget esercizio 2021 è stata predisposta, come emerge nella relazione del Presidente al primo provvedimento di rimodulazione del budget esercizio 2021, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2021.

Variazioni al budget economico

In riferimento al budget economico, si riporta di seguito la tabella che evidenzia le variazioni poste in essere rispetto al budget iniziale esercizio 2021 approvato dal Consiglio Direttivo con deliberazione del 27 ottobre 2020 e al budget assestato, nonché il budget previsionale finale 2021 a seguito delle variazioni proposte.

VOCI	Budget 2021 previsione iniziale	Assestato attuale	Variazioni da approvare	Budget 2021 di previsione finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.670.000,00	1.670.000,00	-59.000,00	1.611.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	2.238.500,00	2.238.500,00	395.000,00	2.633.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.908.500,00	3.908.500,00	336.000,00	4.244.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	32.000,00	32.000,00	0,00	32.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.777.000,00	1.777.000,00	245.000,00	2.022.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	102.000,00	102.000,00	0,00	102.000,00
9) Costi del personale	515.000,00	515.000,00	0,00	515.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	233.000,00	233.000,00	665.000,00	898.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	8.000,00	8.000,00	0,00	8.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	5.000,00	5.000,00	0,00	5.000,00
14) Oneri diversi di gestione	728.500,00	728.500,00	0,00	728.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.400.500,00	3.400.500,00	910.000,00	4.310.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	5.000,00	5.000,00	1.000.000,00	1.005.000,00
16) Altri proventi finanziari	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	9.000,00	9.000,00	1.000.000,00	1.009.000,00
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)	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D)	517.000,00	517.000,00	426.000,00	943.000,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	320.000,00	320.000,00	0,00	320.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	197.000,00	197.000,00	426.000,00	623.000,00

La rimodulazione, così articolata, comporta:

- la variazione in aumento della voce “Valore della produzione” per euro 336.000;
- la variazione in aumento della voce “Costi della produzione” per euro 910.000;
- la variazione complessiva negativa della voce “Differenza tra valori e costi della produzione” per euro 574.000;
- la variazione in aumento della voce “Proventi e oneri finanziari” per euro 1.000.000;
- la variazione in aumento della voce “Utile di esercizio” per euro 426.000.

Si riportano le seguenti variazioni al budget economico:

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: euro -59.000

Si rileva una variazione negativa di euro 105.000 dovuta a minori quote sociali per euro 50.000, a minori proventi dell'ufficio assistenza automobilistica per euro 30.000 ed a minori proventi per riscossione tasse di circolazione per euro 25.000.

La variazione negativa è parzialmente compensata da una variazione positiva di euro 46.000 riguardante i proventi del Rally 1000 Miglia di euro 22.000 e del Trofeo Valle Camonica di euro 24.000.

5) Altri ricavi e proventi: euro +395.000

Si rileva un incremento di euro 395.000 riguardante la quota variabile del canone marchio 1000 Miglia.

7) Spese per prestazioni di servizi: euro +245.000

Si rilevano maggiori spese per euro 245.000 riguardanti:

- le consulenze per euro 100.000 (collaborazione con l'Università degli Studi di Brescia per euro 80.000 e contratto di program management per euro 20.000);
- il Rally 1000 Miglia per euro 80.000;
- il Trofeo Vallecamonica per euro 40.000;
- l'organizzazione di eventi per euro 10.000;
- le spese per i locali per euro 10.000;
- i servizi informatici e l'elaborazione dati per euro 5.000.

10) Ammortamenti e svalutazioni: euro +665.000

Si rileva l'ammortamento di euro 665.000 riguardante il marchio 1000 Miglia (rivalutato);

15) Proventi da partecipazioni: euro 1.000.000

Si rileva l'incremento di euro 1.000.000 per dividendi dalla società *in house* 1000 Miglia s.r.l..

Variazioni al budget degli investimenti

In riferimento al budget degli investimenti, si riporta di seguito la tabella che evidenzia le variazioni poste in essere.

Voci	Budget 2021	Variazioni già approvate	Assestato attuale	Variazioni da approvare	Budget 2021 Finale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
SOFTWARE - INVESTIMENTI	2.000,00		2.000,00		2.000,00
SOFTWARE - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.000,00	0	2.000,00	0	2.000,00
Voci	Budget 2021	Variazioni già approvate	Assestato attuale	Variazioni da approvare	Budget 2021 Finale
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
IMMOBILI - INVESTIMENTI					
IMMOBILI - DISMISSIONI					
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	50.000,00		50.000,00	20.000,00	70.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	50.000,00	0	50.000,00	20.000,00	70.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI					
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI					
TITOLI - INVESTIMENTI					
TITOLI - DISMISSIONI					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	52.000,00	0	52.000,00	20.000,00	72.000,00

Relativamente al budget degli investimenti, si riscontra l'aumento dello stanziamento della voce "Altre immobilizzazioni materiali" per euro 20.000 relativi alla manutenzione straordinaria dell'impianto di climatizzazione.

Si precisa che il primo provvedimento di rimodulazione del budget esercizio 2021 è stato predisposto in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità approvato dal Consiglio Direttivo dell'ente e in conformità degli obiettivi fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2, comma 2 *bis*, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni nella legge 30 ottobre 2013, n. 125, adottato dall'Automobile Club Brescia per il triennio 2020-2023 a seguito di approvazione con delibera del Consiglio Direttivo del 23 luglio 2020.

CONCLUSIONI

Il collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione della prima rimodulazione al budget esercizio 2021 dell'Automobile Club Brescia così come proposto.

Brescia, 13 dicembre 2021

Il collegio dei revisori dei conti
dott. Giovanni Rizzardi (presidente)

dott.ssa Chiara Segala (membro effettivo)

dott.ssa Katyuscia Dallera (membro effettivo)