



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 ANNUALE 2019

La rimodulazione al budget annuale 2019 è stata predisposta, come emerge nella relazione del Presidente al primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2019, al fine di adeguare il budget 2019 alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2019.

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 2019 approvato dal Consiglio Direttivo con deliberazione del 26.10.2018 e al budget assestato, nonché il budget previsionale finale 2019 a seguito delle variazioni proposte.

| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | BUDGET 2019 | ASSESTATO ATTUALE | VARIAZIONI DA APPROVARE | BUDGET 2019 PREVISIONE FINALE |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.909.000 | 1.909.000 | | 1.909.000 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0 | 0 | | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 2.242.500 | 2.242.500 | | 2.242.500 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 4.151.500 | 4.151.500 | | 4.151.500 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 21.500 | 21.500 | | 21.500 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 1.791.000 | 1.791.000 | 49.800 | 1.840.800 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 97.000 | 97.000 | | 97.000 |
| 9) Costi del personale | 517.000 | 517.000 | | 517.000 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 226.000 | 226.000 | | 226.000 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 5.000 | 5.000 | | 5.000 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 787.500 | 787.500 | | 787.500 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 3.445.000 | 3.445.000 | 49.800 | 3.494.800 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) - (B) | 706.500 | 706.500 | - 49.800 | 656.700 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 7.000 | 7.000 | | 7.000 |
| 16) Altri proventi finanziari | 1.000 | 1.000 | | 1.000 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 2.000 | 2.000 | | 2.000 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis) | 6.000 | 6.000 | | 6.000 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0 | 0 | | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D) | 712.500 | 712.500 | - 49.800 | 662.700 |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate | 320.000 | 320.000 | | 320.000 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 392.500 | 392.500 | - 49.800 | 342.700 |

La rimodulazione, così articolata, comporta variazioni in aumento dei costi della produzione pari ad euro 49.800.

Si rilevano le seguenti variazioni al **BUDGET ECONOMICO**:

B Costi della Produzione

7) Spese per prestazione di servizi

maggiori costi per euro 49.800 così costituiti:

euro 39.800 nel conto Altre Consulenze per una maggiore spesa relativa a un progetto di assestment per il personale dell'Ente;

euro 10.000 nel conto Consulenze legali per la redazione e revisione di contratti con la società controllata 1000 Miglia Srl.

Le imposte sul reddito d'esercizio, prudenzialmente non sono state ridotte.

L'effetto delle rimodulazioni di budget porta il risultato previsionale di esercizio ad euro 342.700 rispetto al risultato previsionale del budget iniziale pari ad euro 392.500.

Variazioni al budget degli investimenti

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

| Budget investimenti variazioni | BUDGET 2019 Previ- sione Ini- ziale | Assestato Attuale | Variazioni da approva- re | BUDGET 2019 Previ- sione Finale |
|--|--|----------------------|---------------------------------|---------------------------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | |
| SOFTWARE - INVESTIMENTI | 2.000 | 2.000 | | 2.000 |
| SOFTWARE - DIMISSIONI | | | | |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIA- LI - INVESTIMENTI | | | | |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIA- LI - DIMISSIONI | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMA- TERIALI | 2.000 | 2.000 | | 2.000 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | |
| IMMOBILI - INVESTIMENTI | | | | |
| IMMOBILI - DIMISSIONI | | | | |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI | 60.000 | 60.000 | | 60.000 |
| ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DIMISSIONI | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATE- RIALI | 60.000 | 60.000 | | 60.000 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | |
| PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI | | | | |
| PARTECIPAZIONI - DIMISSIONI | | | | |
| TITOLI - INVESTIMENTI | | | 50.000 | 50.000 |
| TITOLI - DIMISSIONI | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINAN- ZIARIE | | | 50.000 | 50.000 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 62.000 | 62.000 | 50.000 | 112.000 |

Relativamente al budget degli investimenti, si riscontra l'aumento dello stanziamento della voce 'Immobilizzazioni finanziarie' per euro 50.000, relativa al premio annuo della polizza accesa presso la Compagnia Sara Assicurazioni spa al fine di predisporre le risorse necessarie al pagamento delle indennità di fine rapporto dei dipendenti.

Si precisa che il primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2019 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*, DL 101/2013 adottato dall'Automobile Club Brescia per il triennio 2017-2019 a seguito di approvazione con delibera del Consiglio Direttivo del 19 dicembre 2016.

CONCLUSIONI

Il collegio dei revisori dei conti esprime parere favorevole all'approvazione della prima rimodulazione al budget annuale 2019 dell'Automobile Club Brescia così come proposto.

Brescia, 13 giugno 2019

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

dott.ssa Chiara Segala (membro effettivo)

dott.ssa Katyuscia Dallera (membro effettivo)