

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
ALLE RIMODULAZIONI AL  
BUDGET ANNUALE PER L'ESERCIZIO 2021 DELL'AUTOMOBILE CLUB BELLUNO**

Il giorno 21 ottobre 2021, alle ore 14.00, presso la sede CAF Coldiretti sita in Belluno in Via del Boscon n, 15/A, si è riunito il Collegio dei Revisori per l'esame e la successiva stesura della relazione da allegare alle Rimodulazioni al Budget annuale 2021.

Risultano presenti il Rag. Serafini Giuseppe, presidente, il Dott. Genovese Michele, revisore, ed il Rag. Dimiddio Michele, revisore designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Sono state esaminate le proposte di rimodulazioni al Budget annuale 2021, predisposte dall'Ente e trasmesse a questo Collegio, ai fini degli adempimenti previsti dal regolamento amministrativo-contabile.

Si rilevano le seguenti variazioni:

**RICAVI DELLA PRODUZIONE**

- A1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni: aumenta lo stanziamento per € 10.000,00. La variazione posta in essere riguarda il compenso percepito da ACI Sport relativamente alla Coppa d'Oro delle Dolomiti. Lo stanziamento iniziale era di € 60.000,00 mentre la fattura emessa da AC Belluno è stata di € 80.000,00 (gli ulteriori € 10.000,00 di differenza sono stati "spostati" dal conto di ricavo relativo alle quote sociali la cui previsione risulta leggermente superiore a quelli che si prevede saranno gli effettivi ricavi per quote sociali a fine anno).

**COSTI DELLA PRODUZIONE**

- B7. Spese per prestazioni di servizi: aumenta lo stanziamento per € 60.000,00. La variazione riguarda i compensi verso la società in house ACIGEST. In sede di predisposizione del budget 2021 ad ottobre 2020 l'importo della convenzione non era ancora noto all'Ente;
- B8. Spese per godimento beni di terzi: si decrementano di € 5.000,00. C'è stata una riduzione dei canoni di affitto passivi nel corso del 2021 rispetto al 2020;
- B9. Costi del personale: lo stanziamento iniziale di euro 51.500,00 si decrementa di € 37.000,00. In sede di predisposizione del budget 2021 si era ipotizzata l'assunzione di personale da parte dell'AC ad inizio anno, nella realtà, invece, il personale nuovo assunto prenderà servizio a partire dal 01 novembre. Si riduce, quindi, lo stanziamento su questa voce di budget dato che i costi per il personale sono solo per 2 mesi e non per 12 mesi;
- B14. Oneri diversi di gestione: la riduzione di € 8.000,00 dipende dai risparmi previsti su: le aliquote verso ACI (- € 3.000,00) e sugli omaggi sociali (- € 5.000,00) rispetto a quanto inizialmente previsto.

Pertanto il presente provvedimento non modifica le risultanze del budget annuale 2021. L'effetto combinato delle varie rimodulazioni di budget lascia il risultato previsionale di esercizio invariato ad € 32.000,00.

Si precisa che le variazioni poste in essere non modificano il rispetto 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'AC Belluno a seguito di approvazione con Delibera del Consiglio Direttivo del 31/03/2021.

Il Budget economico 2021, aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

<b>AUTOMOBILE CLUB BELLUNO - BUDGET ANNUALE ECONOMICO 2021</b>			
	<b>Budget esercizio 2021</b>	<b>Variazioni +/- a seguito 1 provv. di rimodulazione</b>	<b>Budget assestato Bilancio 2021</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	213.500,00	10.000,00	223.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	135.000,00	0,00	135.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>348.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>358.500,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	0,00	3.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	125.500,00	60.000,00	185.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	41.000,00	-5.000,00	36.000,00
9) Costi del personale	51.500,00	-37.000,00	14.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	3.000,00	0,00	3.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	76.000,00	-8.000,00	68.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>300.500,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>310.500,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>48.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>48.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.000,00	0,00	1.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>47.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>47.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	15.000,00	0,00	15.000,00
<b>UTILE DI ESERCIZIO</b>	<b>32.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32.000,00</b>

**Osservazioni conclusive.**

Il Collegio raccomanda, come sempre, un puntuale controllo di gestione ed un rigoroso contenimento della spesa.

In conclusione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole alle rimodulazioni al Budget annuale dell'Automobile Club Belluno per l'esercizio 2021 così come sono state proposte in questo provvedimento di assestamento.

Il Collegio, previa stesura, lettura ed approvazione del presente verbale dichiara chiusa la riunione alle ore 14.30.

Presidente Collegio Dei Revisori

*F.to Rag. Serafini Giuseppe*

I Revisori

*F.to Dott. Genovese Michele*

*F.to Rag. Dimiddio Michele*