



## AUTOMOBILE CLUB TREVISO

### Relazione del Collegio dei Revisori al 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'esercizio 2024

Il Collegio dei Revisori in data 17/6/2024 ha ricevuto la richiesta di parere sul 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'anno 2024.

Risultano presenti il Dott. Angelo Bonemazzi, Presidente, il Rag. Luigino Marangon, Revisore, la Dr.ssa Maria Giovanna Libanore, Revisore MEF.

Il Budget economico 2024, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.5 del 10 novembre 2023 e aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

<b>BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE</b>	<b>Budget Esercizio 2024</b>	<b>Variazioni +/- ora intervenute</b>	<b>Budget Esercizio 2024 Assestato</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	706.500		706.500
5) Altri ricavi e proventi	423.350	180.000	603.350
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>1.129.850</b>	<b>180.000</b>	<b>1.309.850</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.500		7.500
7) Spese per prestazioni di servizi	494.300	180.000	674.300
8) Spese per godimento di beni di terzi	47.500		47.500
9) Costi del personale	158.100		158.100
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.650		34.650
11) Variazioni rimanenze merci destinate alla vendita	-1.000		-1.000
13) Altri accantonamenti	1.500		1.500
14) Oneri diversi di gestione	325.550		325.550
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>1.068.100</b>	<b>180.000</b>	<b>1.248.100</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>61.750</b>		<b>61.750</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
16) Altri proventi finanziari	3.700		3.700
17) Interessi e altri oneri finanziari:	6.800		6.800
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>-3.100</b>		<b>-3.100</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			
19) Svalutazioni			
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>			
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>58.650</b>		<b>58.650</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	28.500		28.500
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>30.150</b>		<b>30.150</b>

Si rilevano le seguenti variazioni:

**VALORE DELLA PRODUZIONE**

+ € 180.000 - Conto RP.01.06.0034 Proventi inerenti corsa in salita "Vittorio Veneto-Cansiglio".

**SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI**

+ € 180.000 - Conto CP.01.02.0065 Costi organizzazione corsa in salita "Vittorio Veneto - Cansiglio".

**ROL e MOL**

Il Rol (risultato operativo lordo) rimane invariato ed ammonta a € 61.750.

Per quanto attiene il Mol (margine operativo lordo), a seguito delle rimodulazioni, si conferma in € 97.900 così come da prospetto che si riporta:

Valore della produzione anno 2024	Costi della produzione anno 2024	Ammortamenti/svalutazioni/altri accantonamenti anno 2024	Costi e ricavi straordinari (somma algebrica) anno 2024	Valore parametro economico
(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)-(b-c-d)
1.309.850	1.248.100	36.150	0	97.900

\* ammortamenti € 34.650 + altri accantonamenti € 1.500= € 36.150.

Il Budget degli investimenti/dismissioni per l'esercizio 2024, approvato con delibera del Consiglio Direttivo di cui al verbale n.5 del 10 novembre 2023 e aggiornato con le variazioni in esame, si compendia nei seguenti dati sintetici:

BUDGET INVESTIMENTI DI VARIAZIONE	Budget 2024 Previsione Iniziale	Variazioni da approvare	Budget 2024 Previsione Finale
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			
SOFTWARE – INVESTIMENTI	3.000		3.000
SOFTWARE – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI - INVESTIMENTI	1.000		1.000
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IM MATERIALI</b>	<b>4.000</b>		<b>4.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			
IMMOBILI – INVESTIMENTI	2.500		2.500
IMMOBILI – DISMISSIONI			
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	25.500	10.000	35.500
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>28.000</b>	<b>10.000</b>	<b>38.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
PARTECIPAZIONI – INVESTIMENTI			
PARTECIPAZIONI – DISMISSIONI			
TITOLI – INVESTIMENTI			
TITOLI – DISMISSIONI			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>32.000</b>	<b>10.000</b>	<b>42.000</b>

Le motivazioni che hanno generato le variazioni su esposte sono state già enucleate dal Presidente dell'Ente nella sua relazione ed in particolare sono relative all'organizzazione della corsa in salita "Vittorio Veneto – Cansiglio".

### **Osservazioni conclusive.**

Il Collegio dei Revisori ricorda come gli stanziamenti, sia in entrata che in spesa, relativi all'organizzazione della corsa in salita "Vittorio Veneto – Cansiglio" erano stati inizialmente espunti dal bilancio di previsione 2024, principalmente per la difficoltà di previsione di reperimento delle fonti di finanziamento delle spese.

Il fatto che ora con la presente rimodulazione vengano introdotti gli stanziamenti, a suo tempo esclusi, sta a significare che il Direttore ed il Comitato Direttivo hanno potuto approfondire la tematica e abbiano ritenuto che il livello delle entrate previste sia congruo e compatibile rispetto alla spesa riguardante la gara e che quindi la spesa stessa non potrà andare ad appesantire il risultato di esercizio a consuntivo.

Il Collegio dei Revisori attesta che le rimodulazioni proposte non compromettono le disposizioni del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art.2, comma 2 bis D.L. 101/2013, adottato dall'A.C.Treviso con delibera del Consiglio Direttivo del 16.12.2022, a valere per il triennio 2023-2025, così come vengono mantenuti gli equilibri di bilancio.

Premesso quanto sopra esposto, il Collegio dei Revisori ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del primo provvedimento di rimodulazione al Budget economico dell'Automobile Club Treviso per l'esercizio 2024 così come proposto, raccomandando al Direttore e all'Organo Amministrativo, oltre che un attento controllo della spesa onde evitare sforamenti, di adoperarsi, per quanto occorrer possa, per l'ottenimento delle previste entrate a copertura.

Treviso, 19 giugno 2024

Il Collegio dei Revisori:

f.to Dr.Angelo Bonemazzi

f.to Dr.ssa M.Giovanna Libanore

f.to Rag.Luigino Marangon