

VERBALE N. 233/2023

In data 14 Dicembre 2023 alle ore 09,00, si è riunito, in videoconferenza il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di

Dott. Enzo Cauzzi	Presidente	Presente
Dott.ssa Antonina Calamia	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Rag. Paolo Zunino	Componente effettivo	In presenza presso la sede

per procedere, come primo punto all'ordine del giorno, all'esame della proposta di Variazione n. 1 al Budget di Previsione relativo all'anno 2023

Il predetto documento contabile corredato della relativa documentazione è stato trasmesso al Collegio dei Revisori per acquisire il relativo parere di competenza, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Partecipa alla seduta il Sig. Antonio Traverso, in qualità di responsabile dell'Ufficio amministrativo dell'Ente, invitato ad assistere per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 9,30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Genova 14 Dicembre 2023

I REVISORI DEI CONTI

- (F.to Enzo Cauzzi)
Presidente

- (F.to Antonina Calamia)
Componente MEF

- (F.to Paolo Zunino)
Componente

Allegato 1

RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BUDGET PER L'ANNO

2023

Parere sulla Proposta di Rimodulazione

al Budget annuale 2023

E' stata trasmessa la proposta di variazione n. 1 al Budget per l'anno 2023 predisposto dal Direttore dell'Automobile Club di Genova, sulla quale il Collegio dei Revisori dei conti è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'articolo 26, c. 5 del Regolamento di amministrazione e contabilità.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, prevede maggiori ricavi per € 37.000 e minori costi per € 69.000 e maggiori imposte sul reddito per € 32.000.

Si allega a tal proposito la tabella riepilogativa.

ESAME DELLE VARIAZIONI

BUDGET ECONOMICO 2023	Budget 2023	Rimodulazioni	Budget asestato 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.048.000	37.000	1.085.000
2) Variazioni rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5) Altri ricavi e proventi	957.000		957.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.005.000	37.000	2.042.000
			0
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	23.000		23.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.035.000	-65.000	970.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	169.000	-20.000	149.000
9) Costi del personale	108.000		108.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	34.000		34.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		7.000	7.000
12) Accantonamento per rischi			
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione	575.000	20.000	595.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.944.000	-58.000	1.886.000

			0
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	61.000	95.000	156.000
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	2.000		2.000
16) Altri proventi finanziari			
17) Interessi e altri oneri finanziari:	33.000	-11.000	22.000
17)-bis Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17 bis)	- 31.000	11.000	- 20.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0		
19) Svalutazioni	0		
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B +/- C +/-D)	30.000	106.000	136.000
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	7.000	32.000	39.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	23.000	74.000	97.000

Come dettagliato nella relazione del Presidente.

Le variazioni dei **ricavi** riguardano:

A1) i ricavi delle vendite e delle prestazioni che aumentano di € 37.000 passando da € 1.048.000,00 ad € 1.085.000,00 a seguito di un aumento previsto delle quote sociali.

Le variazioni dei **costi** riguardano:

i costi della produzione che passano da € 1.944.000,00 ad € 1.886.000,00, con una diminuzione di € 58.000,00, in particolare:

B7 - Spese per prestazioni di servizi. Diminuiscono per complessivi € 65.000,00, di cui:

- Manutenzione immobili e impianti derivanti da minori spese di manutenzione rispetto alle stime per € 20.000,00;
- Spese per utenze energia elettrica per € 20.000,00, a seguito della diminuzione riscontrata nelle tariffe, rispetto ai massimi del mese di Ottobre 2022, utilizzato come parametro per lo stanziamento 2023;
- Spese per prestazione di servizi da società controllata € 20.000,00, a seguito della ridefinizione del capitolato dei servizi richiesti alla Società in house;
- Spese legali per € 5.000,00, a seguito della riduzione dell'importo dell'affidamento per il servizio di assistenza legale al RUP;

B8 – Spese per godimenti di beni di terzi. Diminuiscono di € 20.000,00 i fitti passivi locali Delegazioni, in quanto lo stanziamento era definito in previsione di possibili nuove aperture di Agenzie Sara o Delegazioni, non realizzatesi nel corso del 2023.

B11 – Variazioni rimanenze. Aumenta di € 7.000,00 l'importo delle rimanenze iniziali relative agli omaggi sociali in giacenza al 31 Dicembre 2022.

B14 – Oneri diversi di gestione. Aumenta di € 20.000,00 lo stanziamento per le aliquote sociali dovute alla Sede Centrale, in stretta correlazione con l'aumento della corrispondente voce di ricavo.

C) Proventi e oneri finanziari. La diminuzione di € 11.000,00 riguarda gli interessi passivi, prudenzialmente stanziati per il debito nei confronti dell'Automobile Club Italia, ad oggi ancora in via di definizione.

Come riportato nella relazione del Presidente, a seguito delle variazioni suindicate il Margine Operativo Lordo per l'esercizio 2023 risulta pari ad € 190.000.

In proposito, il Collegio attesta che il Budget 2023, a seguito delle variazioni proposte, rispetta i limiti previsti dal Regolamento per il contenimento della spesa adottato dall'Ente nella seduta del Consiglio Direttivo del 26 Ottobre 2022.

CONCLUSIONI

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, **esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione Budget per l'anno 2023 da parte dell'Organo di vertice.**

Genova 14 Dicembre 2023

I REVISORI DEI CONTI

- (F.to Enzo Cauzzi)
Presidente

- (F.to Antonina Calamia)
Componente MEF

- (F.to Paolo Zunino)
Componente
