



Delibera del Consiglio Direttivo n. 14/2021

L'anno duemilaventuno il giorno ventisette del mese di ottobre (27.10.2021) alle ore 15,30 presso la sede sociale dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola, sita in Regione Nosere n. 4, sono stati convocati con regolare avviso in data 19.10.2021 prot. n. 609/21 i componenti del Consiglio Direttivo per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1^ Rimodulazione del Budget 2021

Sono presenti alla seduta odierna i signori consiglieri: il Presidente Prof. Zagami Giuseppe, il sig. Sartoretti Massimo vice-Presidente, il sig. Borghini Cristian, il sig. Martino Riccardo e il Sig. Superina Ettore.

Si sono riuniti in forma disgiunta i Revisori dei Conti: il dott. Di Sabato Marco, Presidente del Collegio, il dott. Tarabella Luca e la dott.ssa Borrelli Virginia revisore ministeriale.

Funge da segretario verbalizzante il direttore dell'Ente dott. Emilio Ingenito.

Il Presidente

illustra ai Consiglieri le rimodulazioni al Budget economico 2021.

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

“Proventi ufficio assistenza automobilistica” in quanto il servizio è in crescita già dallo scorso anno anche in relazione alla chiusura per emergenza Covid-19 dell’Ufficio Territoriale PRA e di conseguenza l’utenza che era solita rivolgersi a questo ufficio ora si rivolge a noi, soprattutto per lo svolgimento di passaggi di proprietà. Questo maggior ricavo è stimato in € 16.000.

“Proventi Ruote nella Storia” in quanto a settembre 2021 si è organizzata la manifestazione “Ruote nella Storia – Alla scoperta della Val Formazza” che ha visto una buona partecipazione di appassionati di veicoli storici e che ha permesso di farsi conoscere anche per questi scopi istituzionali e di promuovere il territorio. Il maggior ricavo è dovuto alle quote dei partecipanti e al contributo da parte di ACI Storico per l’organizzazione e lo svolgimento della manifestazione “Ruote nella Storia”. Questo maggior ricavo è stimato in € 3.500.

Alla voce *“Proventi per riscossione tasse circolazione”* si interviene con una contrazione dei ricavi in quanto alla data del 30 settembre gli incassi sono minori rispetto alle previsioni.



Questo minor ricavo è stimato in € 5.000.

Altri ricavi e proventi

Le variazioni riguardano le voci:

“Canone marchio delegazioni” con una contrazione dei ricavi per lo sconto praticato alla delegazione di Omegna per l’inattività di 2 mesi a causa della scomparsa del titolare; Questo minor ricavo è stimato in € 850.

“Provvigioni contrassegni svizzera”: minori entrate presumibilmente in relazione alla pandemia da Covid-19 che ha limitato gli spostamenti all'estero. Questo minor ricavo è stimato in € 500.

“Concorsi e rimborsi diversi” in aumento perché il sottoconto è legato alle pratiche automobilistiche, nello specifico ai rimborsi per fotocopie e spese telefoniche per un maggior ricavo di € 5.000.

“Proventi e ricavi diversi”: visto il budget di verifica al 30.09.2021, si diminuisce la previsione di € 1.500.

“Marca da bollo note addebito attive” il minor ricavo di € 200. è dovuto ad una migliore previsione visto il Budget al 30/09/2021

Il valore della produzione aumenta di € 16.450.

Costi della Produzione

Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

In via precauzionale sono stati stanziati € 500 in più per l’acquisto di materiale di consumo e cancelleria visto il budget di verifica al 30.09.2021 e il noleggio di nuove stampanti a partire da questo mese di ottobre che renderanno necessario presumibilmente l’acquisto di nuovi toner.

Spese per prestazioni di servizi

Le variazioni più significative sono le seguenti:

Il sottoconto “Organizzazione eventi” vede un aumento di € 3.400 data la decisione in corso d’anno di organizzare la manifestazione “Ruote nella Storia” nel mese di settembre.

Il sottoconto “Servizi di rete e connettività” è stato rimodulato in riferimento al valore in chiusura di bilancio 2020 e portato pertanto a € 3.000 con un maggior costo di € 800.



La voce “Missioni e trasferte” è stata incrementata per la previsione di almeno 2 missioni del Presidente per la partecipazione all’Assemblea ACI da qui a fine anno, per un maggior costo di € 1.000.

La voce “Spese per servizi responsabile preposto (Direttore)” riguarda il compenso per l’incarico di direzione ad interim al direttore a partire dal mese di giugno 2021 come da circolare della sede Centrale con relativi oneri annessi per un maggior costo di € 4.500.

Costi del personale

Le variazioni al conto riguardano essenzialmente l’incremento al sottoconto “Accantonamento ferie non godute” visto il residuo ferie al 30.09.2021 dei dipendenti.

Ammortamenti

La rimodulazione a questo conto è dovuta agli acquisti intervenuti nell’anno, lampade d’ufficio, insegna delegazione di Verbania e telecamere per l’ufficio di sede ma anche alla rimodulazione alla voce ammortamento su beni immateriali di terzi, per un minor costo di € 635.

Oneri diversi di gestione

La rimodulazione del conto riguarda essenzialmente la voce “Spese di rappresentanza” per il patrocinio oneroso concesso alla manifestazione Arona Stresa Arona svoltasi nel mese di settembre, organizzata da Equipe International con la partecipazione dell’Automobile Club di Milano, di Novara, e ACI Storico per un maggior costo di € 1.350.

I costi della produzione aumentano di € 14.807.

Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite e anticipate

Si è aumentato il valore del sottoconto imposta IRAP correlato al compenso per incarico ad interim del direttore per un importo di € 500.



Pertanto si provvede alla seguente rimodulazione di budget:

Valore della produzione

Variazione Aumentativa	+ € 16.000 per proventi ufficio assistenza automobilistica
Variazione Diminutiva	- € 5.000 per proventi per riscossione tasse circolazione
Variazione Aumentativa	+ € 3.500 per proventi Ruote nella Storia
Variazione Aumentativa	+ € 5.000 per concorsi e rimborsi diversi
Variazione Diminutiva	- € 850 per canone marchio delegazioni
Variazione Diminutiva	- € 1.500 per proventi e ricavi diversi
Variazione Diminutiva	- € 200 marca da bollo note addebito attive
Variazione Diminutiva	- € 500 per provvigioni contrassegni svizzeri
Totale delle variazioni	€ 16.450

Costi della produzione

Variazione Aumentativa	+ € 500 per materiale di cancelleria e consumo
Variazione Aumentativa	+ € 157 per altre consulenze
Variazione Aumentativa	+ € 3.400 per organizzazione eventi
Variazione Aumentativa	+ € 500 per fornitura energia elettrica
Variazione Aumentativa	+ € 100 per spese telefoniche rete fissa
Variazione Aumentativa	+ € 800 per servizi di rete/connettività
Variazione Aumentativa	+ € 50 per spese esercizio automezzi
Variazione Aumentativa	+ € 1.000 missioni e trasferte
Variazione Diminutiva	- € 300 per manutenzioni ordinarie
Variazione Aumentativa	+ € 100 per spese postali
Variazione Aumentativa	+ € 500 per bollatura e vidimazioni
Variazione Aumentativa	+ € 1.200 per spese per servizi aa



Variazione Aumentativa	+ € 4.500 per spese per servizi responsabile preposto
Variazione Aumentativa	+ € 1.585 per costi del personale
Variazione Diminutiva	- € 635 per ammortamenti e svalutazioni
Variazione Aumentativa	+ € 150 per oneri e spese bancarie
Variazione Diminutiva	- € 150 omaggi sociali
Variazione Aumentativa	+ € 1.350 per spese di rappresentanza
Totale delle variazioni	+ € 14.807

Imposte sul reddito di esercizio

Variazione Aumentativa	+ € 500 per irap
Totale delle variazioni	+ € 500

Il Presidente

illustra ora ai Consiglieri le rimodulazioni al Budget degli investimenti 2021.

La rimodulazione al Budget degli investimenti per il 2021 si rende necessaria in quanto nel corso del 2021, visto il prorogarsi dell'emergenza sanitaria da Covid-19, l'Amministrazione ha deciso di installare 2 telecamere all'ingresso degli uffici per consentire di monitorare l'accesso agli stessi al fine di non creare assembramenti. Si è provveduto inoltre alla sostituzione delle lampade nell'ufficio assistenza automobilistica e alla sostituzione dell'insegna a cassonetto presso la delegazione di Verbania.

Variazione Aumentativa	+ € 3.500 per investimenti immobilizzazioni materiali
Totale delle variazioni	+ € 3.500



Il Presidente

illustra ora ai Consiglieri le rimodulazioni al Budget di Tesoreria 2021.

La rimodulazione al budget di tesoreria si è resa necessaria principalmente per una più corretta previsione successivamente alle rimodulazioni avvenute al budget economico e al budget degli investimenti. Si è anzitutto aggiornato il saldo iniziale di cassa al 31.12.2020, consolidato a seguito dell'approvazione del bilancio di esercizio 2020; la gestione economica rispecchia l'attuale valore e costo della produzione, si sono riportati i valori degli investimenti in conformità alla rimodulazione al budget degli investimenti e per quanto riguarda la gestione finanziaria si sono previsti movimenti in entrata e in uscita non originati da costi e ricavi della gestione economica, quali ad esempio i movimenti per la gestione delle pratiche automobilistiche, delle licenze sportive e dei contrassegni autostrade rimodulandolo in base ai risultati al 30.09.2021.

Le variazioni, qui analiticamente illustrate, portano ad un risultato economico di esercizio finale di € 50.772, in leggero aumento rispetto alla previsione iniziale e vista la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in data 27.10.2021, il Presidente invita il Consiglio Direttivo ad approvare e deliberare sulla 1^a rimodulazione del Budget annuale 2021.

Il Consiglio Direttivo

visto l'art. 12 del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità;
visto l'art. 55 dello statuto sociale;

delibera all'unanimità

di approvare nel 1° provvedimento di rimodulazione al Budget annuale per l'esercizio finanziario 2021 le variazioni analiticamente descritte dal Presidente.

Il Direttore
Emilio Ingenito

Il Presidente
Giuseppe Zagami