



Delibera del Consiglio Direttivo n. 5/2022

L'anno duemilaventidue il giorno ventisei del mese di ottobre (26.10.2022) alle ore 16.00 presso la sede sociale dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola, sita in Regione Nosere n. 4, sono stati convocati con regolare avviso in data 17.10.2022 prot. n. 559/22 i componenti del Consiglio Direttivo per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1^ Rimodulazione del Budget 2022

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, 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 2022.

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

I maggiori ricavi sono derivanti dalla rimodulazione alle voci:

“Vendita materiale cartografico” vista la disponibilità del quaderno Note+ per navigatori in vendita presso i nostri sportelli. Questo maggior ricavo è stimato in € 100.

“Proventi ufficio assistenza automobilistica” visto il budget di verifica al 30.09.2022, si è deciso di aumentare il sottoconto di € 5.000.

“Proventi per manifestazioni sportive” in quanto nel corso del 2022 si sono svolte due manifestazioni che non erano state previste quali Karting in Piazza e Regolarità Storica che hanno avuto un buon riscontro e per quanto riguarda la Regolarità Storica, 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 di iscrizione dei partecipanti e al contributo da parte di ACI Sport per l'organizzazione e lo svolgimento della manifestazione Karting in Piazza. Questo maggior ricavo è stimato in € 47.000.



“Proventi Ruote nella Storia” che per il terzo anno consecutivo è stata organizzata con un buon riscontro di appassionati e un contributo da parte di ACI Sport. Questo maggior ricavo è stimato in € 2.000.

Altri ricavi e proventi

Le variazioni riguardano le voci:

“Canone marchio delegazioni” con una contrazione dei ricavi per la chiusura definitiva della delegazione di Omegna Cavagliotti da giugno 2022 e la riapertura della nuova delegazione Boldini da settembre 2022 con un nuovo contratto di franchising e nuovi accordi. Questo minor ricavo è stimato in € 700.

“Concorsi e rimborsi diversi” in aumento dal momento che il sottoconto è legato alle pratiche automobilistiche. Questo maggior ricavo è stimato in € 800.

“Proventi e ricavi diversi”: visto il budget di verifica al 30.09.2022, e considerando i maggiori ricavi presunti per premi legati al raggiungimento degli obiettivi fissati dalla sede centrale per soci e licenze csai. Questo maggior ricavo è stimato in € 12.500.

Il valore della produzione aumenta di € 66.700.

Costi della Produzione

Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

In via precauzionale sono stati stanziati € 100 in più per l’acquisto di materiale di consumo visto il budget di verifica al 30.09.2022.

Spese per prestazioni di servizi

Le variazioni più significative sono le seguenti:

- Il sottoconto “Organizzazione eventi” vede un aumento di € 50.000, in quanto è stato pagato agli organizzatori del Karting in Piazza un canone per la realizzazione della manifestazione, inoltre altre spese sono state necessarie per la realizzazione della prima Regolarità Storica e le spese necessarie per la manifestazione Ruote nella Storia.
- I sottoconti “Fornitura gas” e “Fornitura energia elettrica”, dati i rincari dell’ultimo periodo, sono stati aumentati in via precauzionale rispettivamente di € 3.000 e € 2.500
- Il sottoconto “Servizi informatici professionali ed elaborazione dati” è stato rimodulato in aumento di € 1.000 per la collaborazione avuta per comunicati stampa in occasione



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA



delle nostre manifestazioni e costruzione e aggiornamento sito per la regolarità storica.

- Il sottoconto “Manutenzioni ordinarie e Immobilizzazioni materiali” vede un aumento di € 600 a seguito della sistemazione della porta di accesso con un nuovo sistema di apertura
- La voce “Buoni pasto” è stata incrementata di € 1.500 dal momento che in corso d’anno si è deciso di aumentare il buono pasto riconosciuto ai dipendenti a € 7,00.
- La voce “Altre spese per la prestazione di servizi” è stata aumentata di € 2.000 per maggiori servizi richiesti alla società
- La voce “Spese per servizi aa” riguarda i flussi Pagopa relativi a pratiche auto e bolli che in base alla situazione al 30.09.2022 è stata aumentata di € 2.300.
- Il sottoconto “Altre spese per acquisizione di soci” è relativo al costo della promozione delle tessere associative sul un canale radiofonico e si è previsto un costo finale di € 1.500.

Spese per godimento di beni di terzi

- Nel sottoconto “Fitti passivi e oneri accessori” si è previsto un aumento di € 900 per canone di affitto sede aumentato per ISTAT.

Costi del personale

Le variazioni al conto riguardano essenzialmente il decremento al sottoconto “Accantonamento ferie non godute” visto il residuo ferie al 30.09.2022 dei dipendenti e l’aumento al sottoconto “T.F.R.” dal momento che a seguito degli aumenti stipendiali si presume un importo maggiore calcolato per il TFR.

Ammortamenti e svalutazioni

Le variazioni riguardano l’inserimento della quota di ammortamento del nuovo server e dell’insegna per la delegazione di Omegna con un maggior costo di € 485.

Oneri diversi di gestione

- Il sottoconto “Oneri e spese bancarie” è stato aumentato di € 500 principalmente per l’aumento del costo del bonifico Home banking.



- Il sottoconto “Altri oneri diversi di gestione” è stato aumento in via precauzionale di € 200.

Proventi e oneri finanziari

- Il sottoconto “Interessi su finanziamenti” è stato diminuito di € 300 in base alla situazione al 30.09.2022.

I costi della produzione aumentano di € 66.735.

Pertanto si provvede alla seguente rimodulazione di budget:

Valore della produzione

Variazione Aumentativa	+ 100 per vendita materiale cartografico
Variazione Aumentativa	+ € 5.000 per proventi ufficio assistenza automobilistica
Variazione Aumentativa	+ € 47.000 per proventi per manifestazioni sportive
Variazione Aumentativa	+ € 2.000 per proventi Ruote nella Storia
Variazione Aumentativa	+ € 800 per concorsi e rimborsi diversi
Variazione Diminutiva	- € 700 per canone marchio delegazioni
Variazione Aumentativa	+ € 12.500 per proventi e ricavi diversi
Totale delle variazioni	€ 66.700

Costi della produzione

Variazione Aumentativa	+ € 100 per materiale di consumo
Variazione Aumentativa	+ € 50.000 per organizzazione eventi
Variazione Aumentativa	+ € 3.000 per fornitura gas
Variazione Aumentativa	+ € 2.500 per fornitura energia elettrica
Variazione Aumentativa	+ € 1.000 per servizi informatici professionali
Variazione Aumentativa	+ € 600 per manutenzioni ordinarie
Variazione Aumentativa	+ € 1.500 per buoni pasto



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA



Variazione Aumentativa	+ € 2.000 per altre spese per la prestazione di servizi
Variazione Aumentativa	+ € 2.300 per spese per servizi aa
Variazione Aumentativa	+ € 300 per altre spese per acquisizione di soci
Variazione Aumentativa	+ € 900 per fitti passivi e oneri accessori
Variazione Aumentativa	+ € 2.000 per TFR
Variazione Diminutiva	- € 800 per accantonamento ferie non godute
Variazione Aumentativa	+ € 485 per ammortamenti e svalutazioni
Variazione Aumentativa	+ € 500 per oneri e spese bancarie
Variazione Aumentativa	+ € 150 per multe e sanzioni
Variazione Aumentativa	+ € 200 per altri oneri diversi di gestione
Totale delle variazioni	+ € 66.735

Proventi e oneri finanziari

Variazione Diminutiva	- € 300 per interessi su finanziamenti
Totale delle variazioni	- € 300

Il Presidente

illustra ora ai Consiglieri le rimodulazioni al Budget degli investimenti 2022.

La rimodulazione al Budget degli investimenti per il 2022 si rende necessaria per l'acquisto di un nuovo server più performante e per l'installazione di una insegna luminosa a cassonetto per la nuova delegazione di Omegna.

Variazione Aumentativa	+ € 4.000 per investimenti immobilizzazioni materiali
Totale delle variazioni	+ € 4.000



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA



Il Presidente

illustra ora ai Consiglieri le rimodulazioni al Budget di Tesoreria 2022.

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 31.12.2021, consolidato a seguito dell'approvazione del bilancio di esercizio 2021; 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 30.09.2022.

Le variazioni, qui analiticamente illustrate, portano ad un risultato economico di esercizio finale di € 46.547, in linea con la previsione iniziale e vista la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in data 26.10.2022, il Presidente invita il Consiglio Direttivo ad approvare e deliberare sulla 1^a rimodulazione del Budget annuale 2022.

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 2022 le variazioni analiticamente descritte dal Presidente.

**Il Direttore
Emilio Ingenito**

**Il Presidente
Giuseppe Zagami**