



Delibera del Consiglio Direttivo n. 7/2022

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:

Approvazione Budget Annuale 2023 e Budget Pluriennale 2023 - 2025

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

informa i consiglieri che il Budget annuale 2023 è stato redatto nei termini temporali previsti dallo Statuto dell'ACI e sottopone all'approvazione del Consiglio Direttivo il budget annuale per l'esercizio economico 2023, predisposto dal Direttore ai sensi dell'art. 9 del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola.

Il budget annuale è formulato in termini economici di competenza e prevede un'unica unità previsionale di base;

unità elementare del budget è il conto.

Il budget annuale si compone dei seguenti documenti:

- budget economico
- budget degli investimenti
- budget pluriennale per gli esercizi economici 2023 - 2025

Costituiscono allegati al budget annuale:

- A. il budget di tesoreria
- B. la relazione del Presidente
- C. la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
- D. pianta organica del personale in servizio al 30/06/2022

Il budget economico è redatto in forma scalare in conformità all'allegato 1 del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente e contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica.

La classificazione dei ricavi e dei costi tiene conto della natura e della tipologia.

Il budget economico deve rispettare il principio dell'equilibrio economico patrimoniale.



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA



Si fa presente che, con delibera del Consiglio Direttivo n. 8/2019 del 30.10.2019, l'Ente ha provveduto ad adottare, per il triennio 2020-2022, il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013. La predisposizione del regolamento per il triennio 2023-2025 sarà effettuata da questo Ente successivamente all'adozione del presente budget per l'esercizio 2023 al fine di tener conto degli eventuali indirizzi che il Governo, in sede di approvazione della legge di bilancio e dei correlati provvedimenti normativi, dovesse adottare con riguardo ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa pubblica. Le previsioni economiche per l'esercizio 2023 sono state nel frattempo formulate in continuità rispetto agli obiettivi complessivi fissati dal succitato Regolamento relativo agli anni 2020-2022, come attestato dal Collegio dei Revisori nella loro Relazione del 27.10.2022.

Il budget degli investimenti/dismissioni è redatto in conformità all'allegato 2 del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente e contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget si riferisce.

Il budget annuale presenta in sintesi le seguenti risultanze:

Budget economico 2023:

QUADRO SINTETICO GENERALE

A - VALORE DELLA PRODUZIONE	€. 502.100
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	€. 420.238
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€. 81.862
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	€. - 100
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€. 81.762
Imposte sul reddito dell'esercizio	€. 29.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	€. 52.762



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA



Budget degli investimenti e delle dismissioni:

BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.000,00

Budget di Tesoreria

BUDGET DI TESORERIA		Budget Esercizio 2022
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2022 (A)		249.371,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA:		
Entrate da gestione economica		502.100,00
Entrate da dismissioni		-
Entrate da gestione finanziaria		2.710.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2023 (B)		3.212.100,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA:		
Uscite da gestione economica		420.238,00
Uscite da investimenti		2.000,00
Uscite da gestione finanziaria		2.800.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2023 (C)		3.222.238,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 (D)= A+B-C		239.233,00

Budget pluriennale 2023 - 2025

Il valore della produzione e il costo della produzione rimangono pressoché costanti anche per il biennio 2024 – 2025, attestandosi il primo sul valore di € 502.500, il secondo sul valore in media di € 420.975.

La voce B6) relativa all'acquisto di beni di consumo rimane invariata nel biennio per effetto di razionalizzazione nell'utilizzo degli stessi.

Alla voce B7) - spese per prestazione di servizi – non si registra alcuna variazione nel triennio di riferimento in quanto non si prevedono spese in aumento/diminuzione.

I costi per godimento per beni di terzi e costi del personale rimangono invariati.



AUTOMOBILE CLUB VERBANO CUSIO OSSOLA



Gli ammortamenti registrano una leggera variazione e tengono conto del ciclo di ammortamento dei beni materiali e immateriali attualmente presenti nell'attivo patrimoniale dell'Ente nonché dei naturali processi di acquisizioni e dismissioni realizzabili presumibilmente nel 2024 e 2025.

I proventi e gli oneri finanziari rimangono invariati nel triennio salvo futuri investimenti.

Il risultato d'esercizio è previsto in utile anche nel 2024 e nel 2025.

Il Consiglio Direttivo

esaminata la proposta di budget annuale 2023;

esaminata la proposta di budget pluriennale 2023 – 2025;

visto il Decreto Lgs 165/2001;

visto l'art.13, comma1, lettera o) del decreto legislativo 29/10/1999 n. 419

visto l'art. 9 del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola approvato in data 24/09/2009;

visto l'art. 4 del regolamento di organizzazione dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola;
visti gli artt. 20, 55 e 61 dello statuto sociale dell'ente;

sentita le relazioni del Presidente dell'Ente e quanto da Lui premesso;

vista la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in data 26.10.2022;

attese le risultanze del Budget annuale per l'esercizio economico 2023 e del budget pluriennale 2023- 2025;

ritenuta l'attendibilità e la congruità delle previsioni;

delibera di approvare all'unanimità

il Budget annuale per l'esercizio economico 2023 ed il Budget pluriennale 2023 – 2025.

Il Direttore
Emilio Ingenito

Il Presidente
Giuseppe Zagami