

**ESTRATTO VERBALE N. 4/2023 DELLA SEDUTA DEL
CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB SIENA
DEL 31 OTTOBRE 2023.**

Addì 31 ottobre 2023 alle ore 12,00, presso la sede dell'Automobile Club Siena, come convocato dal Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

omissis

6. 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2023;

omissis

Sono presenti i signori Lanfranco Marsili –Presidente; Gabriele Gragnoli - Vice Presidente; Fabio Bizzarri - Consigliere; Monica Porcari e Fabiola Pitardi - Revisori.

Segretario: Riccardo Sansoni – Direttore.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

omissis

**6. 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET
ANNUALE 2023;**

Prende la parola il Presidente ed espone quanto segue: “Con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2023 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2023.

Le variazioni da porre in essere riguardano il solo budget economico. In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato,

contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate possono essere così sintetizzate:

BUDGET ECONOMICO

AC SIENA - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2023			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 1° Provv. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	350.500,00	15.000,00	365.500,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	229.000,00	0,00	229.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	579.500,00	15.000,00	594.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.000,00	0,00	3.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	178.500,00	0,00	178.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	60.000,00	0,00	60.000,00
9) Costi del personale	107.500,00	5.000,00	112.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	9.500,00	0,00	9.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	199.500,00	10.000,00	209.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	558.000,00	15.000,00	573.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.500,00	0,00	21.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	3.500,00	0,00	3.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	3.500,00	0,00	3.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D)	25.000,00	0,00	25.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	20.000,00	0,00	20.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.000,00	0,00	5.000,00

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il totale del valore della produzione registra un incremento di € 15.000, passando da un valore di € 579.500 ad un valore assestato di € 594.500.

L'incremento complessivo è determinato da:

A1 – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di € 15.000 per maggiori ricavi istituzionali per quote sociali.

COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di € 15.000, passando da un valore di € 558.000 ad un valore assestato di € 573.000.

L'incremento complessivo è determinato da:

B9 – Costi del personale: incremento di € 5.000 relativo all'aumento del costo del personale a seguito di un aumento del trattamento accessorio rispetto a quanto inizialmente previsto;

B14 – Oneri diversi di gestione: incremento di € 10.000 in ragione delle maggiori aliquote verso ACI.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2023, confermato in € 5.000.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di € 20.500 come si evince dalla tabella sotto riportata.

TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	594.500
2) di cui proventi straordinari	0
	3 - Valore della produzione netto (1-2)
	594.500
4) Costi della produzione	581.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	7.000
	7 - Costi della produzione netti (4-5-6)
	574.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	20.500

Il presente provvedimento risulta inoltre conforme ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Siena per gli anni 2023-2025” approvato con Delibera Presidenziale n. 4/2022 del 21 ottobre 2022.

Le risultanze di queste rimodulazioni sono in linea con quanto previsto nel regolamento stesso.

Premesso quanto sopra, a norma dell’articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l’atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell’esercizio in corso.”

Premesso quanto sopra, a norma dell’articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, si sottopone quindi all’approvazione del Consiglio, l’atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell’esercizio in corso.

Il Consiglio Direttivo, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, preso atto del parere favorevole del Collegio dei revisori dei Conti, espresso con apposita relazione,

all'unanimità delibera

di approvare la rimodulazione del Budget 2023 come esposto dal Presidente.

omissis

Non essendovi altro da discutere o deliberare, il Presidente, alle ore 12,32 dichiara chiusa la seduta.

Del ché è verbale.

F.to IL DIRETTORE

Dott. Riccardo Sansoni

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili