

**ESTRATTO DAL VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE**  
**Riunione del 26 ottobre 2020**

---

Oggi, lunedì 26 ottobre 2020, alle ore 13.00, a seguito della convocazione Prot. n.1710/20 del 19 ottobre 2020, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese per trattare il seguente ordine del giorno:

O M I S S I S

Ai sensi dell'art. 54 dello Statuto e dell'art.73 comma 2 e comma 4 del D.L. 17 marzo 2020, n.18, convertito dalla legge 24 aprile 2020, n.27, la seduta si è svolta in videoconferenza, con la possibilità di partecipazione anche in presenza.

Prendono parte alla riunione in videoconferenza i signori:

- |                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| - Redaelli dr. Giuseppe  | Presidente      |
| - Testa Alberto          | Vice Presidente |
| - Ogliari dr. Giacomo    | Consigliere     |
| - Tibiletti Alessandro   | Consigliere     |
| - Stocchetti rag. Enrico | Consigliere     |

Prendono inoltre parte alla riunione, sempre in videoconferenza, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, dr.ssa Daniela Conti (assenti giustificati i Revisori rag. Emanuela Tamborini e rag. Dario Colombo) ed il Direttore dr. Eugenio Roman che esercita le funzioni di segretario del Consiglio Direttivo.

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

O M I S S I S

**Delibera n. 29/2020**

**4.1) – Primo provvedimento di Rimodulazione del Budget economico 2020**

**Relazione del Presidente al primo provvedimento di rimodulazioni del budget annuale 2020.**

Con il presente provvedimento, si propone una rimodulazione del Budget Annuale 2020 al fine di adeguare gli stanziamenti presunti agli effettivi fabbisogni dell'esercizio, senza peraltro modificare il pareggio di bilancio inizialmente previsto.

Le variazioni da porre in essere riguardano il solo Budget Economico. La tabella sotto riportata ne evidenzia il dettaglio:

AC VARESE - BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2020			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2020	Variazione +/- a seguito 1° Prov. di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2020
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.910.000,00	-100.000,00	1.810.000,00
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	548.000,00	0,00	548.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>2.458.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>2.358.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000,00	0,00	15.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	871.000,00	-70.000,00	801.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	434.000,00	0,00	434.000,00
9) Costi del personale	412.000,00	0,00	412.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	23.000,00	0,00	23.000,00
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	630.000,00	-30.000,00	600.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>2.385.000,00</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>2.285.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>73.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>73.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	7.000,00	0,00	7.000,00
16) Altri proventi finanziari	5.500,00	0,00	5.500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.000,00	0,00	3.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)</b>	<b>9.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+/-E)</b>	<b>82.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.500,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	63.500,00	0,00	63.500,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>19.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>19.000,00</b>

### VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione registra un decremento di €.100.000,00, passando da un valore di €.2.458.000,00 ad un valore assestato di €.2.358.000,00.

Tale decremento è determinato da:

A.1) – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: decremento di €.100.000,00.

Il decremento è riconducibile a minori ricavi per €.100.000,00 sul conto RP 01.02.0003 – Proventi posteggi, determinato dalle conseguenze dell'emergenza sanitaria verificatasi nel corso dell'anno.

### COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un decremento di €.100.000,00, passando da un valore di €.2.385.000,00 ad un valore assestato di €.2.285.000,00.

Tutti i decrementi risultano conseguenza dell'emergenza sanitaria verificatasi nel corso dell'anno.

Il decremento complessivo è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di €.70.000,00 relativo a: 1. minori costi per €.30.000,00 sul conto CP 01.02.0004 – Provvigioni passive; 2. minori costi per €.10.000,00 sul conto CP 01.02.0019 – Corsi per educazione stradale; 3. minori costi per €.30.000 sul conto CP 01.02.0042 – Altre spese per la prestazione di servizi.

B14) – Oneri diversi di gestione: decremento di €.30.000,00 per minori costi sul conto CP 01.09.0019 – Aliquote sociali.

Il risultato netto delle rimodulazioni lascia invariato il risultato per l'anno 2020, confermato in €.19.000,00.

Il MOL presenta, dopo la rimodulazione, un valore positivo di €.96.000,00 come si evince dalla tabella sotto riportata.

#### **TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
1) Valore della produzione	2.358.000
2) di cui proventi straordinari	0
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>2.358.000</b>
4) Costi della produzione	2.285.000
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	23.000
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>2.262.000</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>96.000</b>

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 Varese", deliberato dal Consiglio Direttivo del 18 maggio 2020 ed emanato ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125.

Il Consiglio Direttivo, preso atto della relazione sopra riportata, sentita la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti di cui alla seduta del 20 ottobre 2020, delibera che vengano apportate al Budget Annuale 2020 le sopradescritte variazioni e dispone che gli Uffici Amministrativi provvedano di conseguenza.