



Delibera del Consiglio Direttivo n. 6/2023

L'anno duemilaventitre il giorno ventisei del mese di ottobre (26.10.2023) alle ore 18.00 presso la sede sociale dell'Automobile Club Verbano Cusio Ossola, sita in Regione Nosere n. 4, sono stati convocati con regolare avviso in data 16.10.20232 prot. n. 504/23 i componenti del Consiglio Direttivo per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1^ Rimodulazione del Budget 2023

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

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. Umberto Rossi.

Il Presidente

illustra ai Consiglieri le rimodulazioni al Budget economico 2023.

Valore della Produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni

"Vendita materiale cartografico" vista la disponibilità del quaderno Note+ per navigatori in vendita presso i nostri sportelli. Questo maggior ricavo è stimato in € 500.

"Quote sociali" dal momento che dal 01.01.2023 il prezzo della tessera ACI Sistema è aumentato di € 4 si è provveduto a rimodulare il sottoconto collegato. Tale incasso aggiuntivo di € 3.500 si riflette sul relativo costo in "Aliquote sociali", nessun margine è riconosciuto all'AC per questo aumento di prezzo.

"Proventi ufficio assistenza automobilistica" visto il budget di verifica al 30.09.2023, si è deciso di aumentare il sottoconto di € 3.000 considerati i volumi in crescita del settore.

"Proventi per manifestazioni sportive": il sottoconto generico è stato eliminato poiché i proventi della manifestazione sono stati registrati nel sottoconto specifico "Proventi Ruote nella Storia".

"Proventi Ruote nella Storia" si è valutata una riduzione delle entrate originariamente previste per una diversa allocazione delle stesse su altri sottoconti di riferimento.



“Contributi per organizzazione manifestazioni”: nel corso del 2023 si sono svolte diverse manifestazioni ed eventi (Graffiti dell’Anima, Pullman Azzurro, 2 edizioni di Ruote nella Storia, Arona Stresa Arona, Sara Safe Factor, Happy Rally Day) che hanno toccato temi quali la sicurezza ed educazione stradale e la promozione di ACI Storico, e hanno permesso di promuovere il sodalizio valorizzando gli scopi istituzionali e di promozione del territorio, attraverso l’organizzazione diretta degli eventi. Il maggior ricavo è dovuto ai contributi riconosciuti da Enti e soggetti privati al nostro Automobile Club per l’organizzazione e realizzazione di detti eventi e manifestazioni. Questo maggior ricavo è stimato in € 11.000.

Altri ricavi e proventi

Le variazioni riguardano le voci:

“Provvigioni attive”: visto il budget i verifica al 30.09.2023 e la chiusura di bilancio dell’anno precedente si presume di ottenere un buon risultato dalle provvigioni SARA Assicurazioni della provincia.

“Proventi e ricavi diversi”: visto il budget di verifica al 30.09.2023 si è ritenuto di rimodulare in diminuzione la voce di entrata per € 11.000 considerati gli effettivi ricavi conseguiti.

“Marca da bollo note addebito attive” rimodulata di € 200 visto il budget di verifica al 30.09.2023.

“Provvigioni contrassegni svizzera” rimodulata di € 1.500 visto il budget di verifica al 30.09.2023 che fa presumere una buona vendita di contrassegni negli ultimi mesi dell’anno.

Il valore della produzione aumenta di € 20.500.

Costi della produzione

Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

“Merce destinata alla vendita”: è stata aumentata la voce vista la vendita per i quaderni Note+ per navigatori presso la sede per un importo di € 700.

Spese per prestazioni di servizi

Le variazioni più significative sono le seguenti:

- Il sottoconto “Organizzazione eventi” vede un aumento di € 7.500 in quanto sono stati sostenuti dall’AC i costi per l’organizzazione di SARA SAFE FACTOR, che verranno rimborsati da ACI Sport spa e si sono organizzati 2 raduni Ruote nella Storia nel mese



di luglio e settembre sul territorio di propria competenza.

- Il sottoconto “Fornitura energia elettrica”, vede una diminuzione di € 2.000 rispetto alle previsioni iniziali per minori costi dell’energia.
- Il sottoconto “Servizi di rete e connettività” è stato rimodulato in aumento di € 800 per il servizio di backup richiesto e visto il budget di verifica al 30.09.2023.
- “Servizi informatici professionali ed elaborazione dati” è stato rimodulato di € 1.000 visto il budget di verifica al 30.09.2023.
- “Spese postali” in aumento di € 900 dal momento che il servizio di rinnovo patente in sede è in crescita e gli avvisi di scadenza inviati ai clienti sono sempre più numerosi.
- La voce “Altre spese per la prestazione di servizi” è stata aumentata di € 7.400 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 30.09.2023 è stata aumentata di € 1.500.
- Il sottoconto “Spese per servizio responsabile preposto” è stato rimodulato di € 1.500 perché sottostimato in fase di predisposizione budget.

Spese per godimento di beni di terzi

- Nel sottoconto “Fitti passivi e oneri accessori” si è previsto un aumento di € 4.300 per canone di affitto sede aumentato per ISTAT e aumento affitto dell’agenzia SARA Assicurazioni di Omegna a partire dal 01.12.2023.

Costi del personale

Le variazioni al conto riguardano l’incremento di costi da sostenere nel 2023 per le due risorse entrate nell’area funzionari dal 01.01.2023. Il trattamento accessorio del 2023 vede invece una contrazione rispetto alla previsione in quanto l’indennità di ente è portata fuori dal fondo e i passaggi economici storici sono annullati visto il passaggio dei 2 dipendenti all’area funzionari e quindi assorbiti nella voce stipendi. La voce TFR è stata rimodulata in base alla chiusura di bilancio 2022. Tale rimodulazione incide per € 10.700.



Oneri diversi di gestione

La voce "Riversamento aliquote sociali", direttamente collegata alla voce in entrata "Quote sociali" non è stata rimodulata di € 3.500 in quanto, vista la situazione associativa al 30.09.2023, è stato considerato il riconoscimento del premio dalla sede centrale al raggiungimento degli obiettivi assegnati che andrà a copertura della maggiore uscita in questo sottoconto.

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate

"IRES e IRAP anni precedenti" rimodulato di € 2.650 a seguito della ricezione di una cartella di pagamento relativa al versamento IRES 2018 della quale non è stato tenuto valido per un errore di calcolo di interessi il ravvedimento a suo tempo eseguito.

I costi della produzione aumentano di € 33.656.

Pertanto si provvede alla seguente rimodulazione di budget:

Valore della produzione

Variazione Aumentativa	+ 500 per vendita materiale cartografico
Variazione Aumentativa	+ € 3.500 per quote sociali
Variazione Aumentativa	+ € 3.000 per proventi ufficio assistenza automobilistica
Variazione Diminutiva	- € 6.000 per proventi per manifestazioni sportive
Variazione Diminutiva	- € 2.200 per proventi Ruote nella Storia
Variazione Aumentativa	+ € 11.000 per contributi per organizzazione manifestazioni
Variazione Aumentativa	+ € 20.000 per provvigioni attive
Variazione Diminutiva	- € 11.000 per proventi e ricavi diversi
Variazione Aumentativa	+ € 200 per marca da bollo
Variazione Aumentativa	+ € 1.500 per provvigioni contrassegni svizzera
Totale delle variazioni	+ € 20.500



Costi della produzione

Variazione Aumentativa	+ € 700 per merce destinata alla vendita
Variazione Aumentativa	+ € 66 per prestazioni mediche
Variazione Aumentativa	+ € 7.500 per organizzazione eventi
Variazione Aumentativa	+ € 190 per pubblicità e attività promozionali
Variazione Aumentativa	+ € 350 per corsi di formazione
Variazione Diminutiva	- € 2.000 per fornitura energia elettrica
Variazione Aumentativa	+ € 800 per servizi di rete/connettività
Variazione Aumentativa	+ € 1.000 per servizi informatici professionali
Variazione Diminutiva	- € 350 per spese esercizi automezzi
Variazione Diminutiva	- € 500 per manutenzioni ordinarie
Variazione Aumentativa	+ € 900 per spese postali
Variazione Diminutiva	- € 400 per bollatura, vidimazioni
Variazione Aumentativa	+ € 7.400 per altre spese per la prestazione di servizi
Variazione Aumentativa	+ € 1.500 per spese per servizi aa
Variazione Aumentativa	+ € 1.500 per spese per servizi responsabile preposto
Variazione Aumentativa	+ € 4.300 per fitti passivi e oneri accessori
Variazione Aumentativa	+ € 10.000 per stipendi
Variazione Diminutiva	- € 4.500 trattamento accessorio aree
Variazione Aumentativa	+ € 5.200 per TFR
Totale delle variazioni	+ € 33.656

Proventi e oneri finanziari

Variazione Aumentativa	+ € 2.650 per ires e irap anni precedenti
Totale delle variazioni	+ € 2.650



Le variazioni, qui analiticamente illustrate, portano ad un risultato economico di esercizio finale di € 36.956 e vista la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in data 25.10.2023, il Presidente invita il Consiglio Direttivo ad approvare e deliberare sulla 1^ rimodulazione del Budget annuale 2023.

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 2023 le variazioni analiticamente descritte dal Presidente.

Il Direttore
Dott. Umberto Rossi

Il Presidente
Prof. Giuseppe Zagami