



Delibera del Consiglio Direttivo n. 8/2023

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 16.10.2023 prot. n. 504/23 i componenti del Consiglio Direttivo per deliberare sul seguente ordine del giorno:

Approvazione Budget Annuale 2024 e Budget Pluriennale 2024 - 2026

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

informa i consiglieri che il Budget annuale 2024 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 2024, 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 2024 - 2026

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 30/06/2023

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



L'Automobile Club Verbano Cusio Ossola ha aggiornato 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 per il periodo 2023-2025 con delibera del Consiglio Direttivo n. 11/2022 del 21.12.2022 e dichiara di aver formulato le seguenti previsioni economiche nel rispetto degli obiettivi fissati dal succitato Regolamento, come attestato dal Collegio dei Revisori nella loro Relazione del 25.10.2023.

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 2024:

QUADRO SINTETICO GENERALE

| | |
|--|------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | €. 539.600 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | €. 485.470 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE | €. 54.130 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | €. - 100 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | €. 54.030 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | €. 29.000 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | €. 25.030 |

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 2024 |
|---|--|--------------------------|
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2023 (A) | | 239.233,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA: | | |
| Entrate da gestione economica | | 539.600,00 |
| Entrate da dismissioni | | - |
| Entrate da gestione finanziaria | | 2.750.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2024 (B) | | 3.289.600,00 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA: | | |
| Uscite da gestione economica | | 485.470,00 |
| Uscite da investimenti | | 2.000,00 |
| Uscite da gestione finanziaria | | 2.800.000,00 |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2024 (C) | | 3.287.470,00 |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024 D)= A+B-C | | 241.363,00 |

Budget pluriennale 2024 - 2026

Il valore della produzione e il costo della produzione rimangono pressoché costanti anche per il biennio 2025 – 2026, attestandosi il primo sul valore di € 540.600, il secondo sul valore di € 486.600.

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.

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 2025 e 2026.

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

Il risultato d'esercizio è previsto in utile anche nel 2025 e nel 2026.



Il Consiglio Direttivo

esaminata la proposta di budget annuale 2024;
esaminata la proposta di budget pluriennale 2024 – 2026;
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;
sentite le relazioni del Presidente dell'Ente e quanto da Lui premesso;
vista la relazione favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti in data 25.10.2023;
attese le risultanze del Budget annuale per l'esercizio economico 2024 e del budget pluriennale 2024 - 2026;
ritenuta l'attendibilità e la congruità delle previsioni;

delibera di approvare all'unanimità

il Budget annuale per l'esercizio economico 2024 ed il Budget pluriennale 2024 – 2026.

Il Direttore

Dr. Umberto Rossi

Il Presidente

Prof. Giuseppe Zagami