



**ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI  
21 luglio 2016**

---

Oggi, alle ore 13.30, presso la sede sociale, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Automobile Club Varese per procedere a:

O M I S S I S

- 2) Rimodulazione Budget Economico 2016 – Piano di riassorbimento
- 3) Rimodulazione Budget degli Investimenti 2016;

O M I S S I S

**2) Rimodulazione Budget Economico 2016 – Piano Programmatico di riassorbimento del deficit**

Il Collegio dei Revisori prende in esame la proposta di rimodulazione al Budget economico 2016, che non modifica il risultato economico previsto di utile pari ad €16.700, oltre alla relazione del Presidente al piano di riassorbimento del deficit, pure di seguito riportata, con l'allegato budget pluriennale, aggiornato con i valori modificati dalla predetta proposta di rimodulazione al Budget economico 2016.

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione registra un incremento di €7.000, passando da un valore di €2.953.500,00 ad un valore assestato di €2.960.500,00.

Tale incremento è determinato da:

- maggiori ricavi, di cui al conto A5 “Altri ricavi e proventi”.

**A.5 - Altri ricavi e proventi**

L'incremento del conto “Altri ricavi e proventi”, pari a €7.000, è riconducibile alla seguente variazione:

- Maggiori ricavi per €4.000 sul conto RP 01.06.0015 – Sopravvenienze dell'attivo superiori alle previsioni.
- Maggiori ricavi per €3.000 sul conto RP 01.06.0018 – Rimborso spese POS, per il rinvio dell'entrata in esercizio della nuova modalità di riscossione tasse automobilistiche rispetto alle previsioni.



### **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

E.20 – Proventi straordinari

- Maggiori ricavi per €65.000 sul conto RP 04.01.0004 – Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti, per la riscossione dell'indennità di buonuscita prevista per il rilascio dell'area adibita a posteggio a Varese in via Luini.

### **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di €72.000, passando da un valore di €2.878.150,00 ad un valore assestato di €2.950.150,00.

Tale incremento è determinato da:

- Maggiori costi, di cui al conto B7 “Spese per prestazioni di servizi”.

B7 – Spese per prestazioni di servizi

L'incremento della posta “Spese per prestazioni di servizi” è riconducibile alle seguenti variazioni:

- Maggiori costi per €3.000 sul conto CP 01.02.0032 – Missioni e trasferte, per partecipazioni del Presidente a Gruppi di Lavoro a Roma.
- Maggiori costi per €15.000 sul conto CP 01.02.0033 – Manutenzioni ordinarie, per interventi conseguenti al rilascio dell'area adibita a posteggio.
- Maggiori costi per €4.000 sul conto CP 01.02.0041 - Bollatura, vidimazioni e certificati, per la tenuta dei libri obbligatori.
- Maggiori costi per €50.000 sul conto CP 01.02.0042 – Altre spese per la prestazione di servizi.

La proposta di rimodulazione in oggetto risulta 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 19 dicembre 2013 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.

### **RELAZIONE DEL PRESIDENTE**

al Piano Programmatico di riassorbimento del deficit

Per perseguire il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale sancito dall'art. 4, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'Automobile Club Varese ha predisposto nell'anno 2012, inizialmente sulla base delle risultanze del Budget 2012, un Piano programmatico di riassorbimento del deficit patrimoniale con un orizzonte temporale dettagliato quinquennale, che prevede un azzeramento del deficit residuale in 30 anni, quindi entro il 2041.

Nell'occasione, il Piano viene aggiornato sulla base delle risultanze del Bilancio 2015 e della rimodulazione del Budget 2016 sopra descritta.



## Automobile Club Varese

<b>BUDGET anno 2016</b>	
Deficit patrimoniale al 31.12.2015	-693.623,59
risultato previsto per l'esercizio 2016	16.700,00
<b>Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016</b>	<b>-676.923,59</b>

Nel prospetto di budget economico pluriennale riferito al periodo 2016/2020 vengono esposte le risultanze previste nel periodo.

Le azioni individuate nel 2012, progressivamente realizzate, hanno confermato il conseguimento dei risultati previsti. Le ricadute in termini economico patrimoniale sono esplicate nella tabella dimostrativa a corredo:

<b>Anni</b>	<b>Utile Previsto</b>	<b>Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico</b>	<b>Deficit patrimoniale residuo</b>
<b>Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016</b>			<b>676.923,59</b>
2017	21.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	655.423,59
2018	31.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	623.923,59
2019	33.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	590.423,59
2020	28.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	561.923,59

Gli interventi hanno comportato principalmente il contenimento dei costi per prestazioni di servizi, realizzato attraverso il ricorso a procedure informatiche messe a disposizione dalla Federazione e il blocco del turn over con conseguente riduzione dei costi del personale.

Il nuovo contratto di affidamento del servizio posteggi sottoscritto alla fine del 2012 ha permesso di affrontare il rinnovo dei contratti di locazione per le due aree a disposizione garantendo l'economicità complessiva del servizio.

Si precisa che il piano di riassorbimento rispetta i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati dalla Circolare di Aci Italia protocollo 8515 dello 03/09/2012 a firma del Segretario Generale per il triennio 2013/2015, successivamente aggiornati con circolare protocollo n.12469/15 della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza ACI del 15 dicembre 2015 per il triennio 2016/2018.

In particolare per quanto attiene l'equilibrio Patrimoniale, questo Ente si colloca nella fascia degli AA.CC. che hanno un deficit patrimoniale superiore a €. 600.001,00 ma inferiore a €. 1.300.000,00 e per questo ha come obiettivo di diminuire il proprio deficit per il triennio 2016/2018 del 5% pari a €. 34.681,18.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione il piano programmatico di riassorbimento graduale del deficit patrimoniale e il budget pluriennale 2016/2020 (all.1) asseverati dal Collegio dei Revisori dei Conti nella riunione del \_\_\_\_\_.

IL PRESIDENTE  
Dr. Giuseppe Redaelli



AUTOMOBILE CLUB VARESE						
	BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUIENNO 2016-2020	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
		previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.341.000,00	2.330.000,00	2.320.000,00	2.320.000,00	2.310.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi		619.500,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>2.960.500,00</b>	<b>2.940.000,00</b>	<b>2.930.000,00</b>	<b>2.930.000,00</b>	<b>2.920.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		14.000,00	14.000,00	14.000,00	13.000,00	13.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi		1.144.350,00	1.070.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00	1.065.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		543.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
9) Costi del personale		510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00	510.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		22.750,00	22.000,00	22.000,00	21.000,00	21.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		706.050,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>2.950.150,00</b>	<b>2.866.000,00</b>	<b>2.866.000,00</b>	<b>2.864.000,00</b>	<b>2.859.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>10.350,00</b>	<b>74.000,00</b>	<b>64.000,00</b>	<b>66.000,00</b>	<b>61.000,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		400,00	500,00	500,00	500,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		3.050,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>		<b>-2.650,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>	<b>-2.500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
20) Proventi Straordinari		65.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>		<b>65.000,00</b>	<b>0,00</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>72.700,00</b>	<b>71.500,00</b>	<b>61.500,00</b>	<b>63.500,00</b>	<b>58.500,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		56.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>		<b>16.700,00</b>	<b>21.500,00</b>	<b>31.500,00</b>	<b>33.500,00</b>	<b>28.500,00</b>

