



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

20 ottobre 2016

Oggi, alle ore 11.00, 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 2016 – Piano di riassorbimento

O M I S S I S

2) Rimodulazione Budget 2016 - Piano di riassorbimento

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, e la relazione del Presidente al piano di riassorbimento del deficit, di seguito riportati, con l'allegato budget pluriennale, aggiornati 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 €115.000, passando da un valore di €2.960.500,00 ad un valore assestato di €3.075.500,00.

Tale incremento è determinato da:

A.1) – Ricavi delle vendite e delle prestazioni: incremento di €50.000,00.

L'incremento è riconducibile a:

- maggiori ricavi per €20.000, sul conto RP 01.02.0007 – Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica, conseguenza di entrate a tale titolo superiori alle previsioni;
- maggiori ricavi per €30.000,00, sul conto RP 01.02.0013 – Proventi per riscossione tasse di circolazione.

A.5 - Altri ricavi e proventi: incremento di €65.000,00.

L'incremento è riconducibile a:

- Maggiori ricavi per €65.000 sul conto RP 01.06.0021 – Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti. Per permettere la corretta imputazione dei ricavi di natura straordinaria a chiusura dell'esercizio, in linea con quanto previsto dal D.lgs. n.139/2015, è stata eliminata dal conto economico e, di conseguenza, dal Budget economico, la parte relativa ai "Proventi ed oneri straordinari". Ciò comporta lo spostamento dalla voce E20 alla voce A5 dell'importo previsto a budget di €65.000.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Il totale di Proventi ed oneri straordinari registra un decremento di €65.000,00, passando da un valore di €65.000,00 ad un valore di €0,00.



Tale decremento è determinato da:

E.20 – Proventi straordinari

- Minori ricavi per €65.000 sul conto RP 04.01.0004 – Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti, per il motivo sopra precisato.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un incremento di €20.000, passando da un valore di €2.950.150,00 ad un valore assestato di €2.970.150,00.

Tale incremento è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: incremento di €20.000,00.

- Maggiori costi per €20.000 sul conto CP 01.02.0019 – Corsi per educazione stradale, per la realizzazione di un progetto locale.

IMPOSTE SUL REDDITO

Il totale di imposte sul reddito registra un incremento di €30.000, passando da un valore di €56.000,00 ad un valore assestato di €86.000,00.

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 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 della rimodulazione del Budget 2016 sopra descritta.

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

Nel prospetto di budget economico pluriennale riferito al periodo 2016/2020 vengono espone 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:



Anni	Utile Previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016			676.923,59
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 _____.



AUTOMOBILE CLUB VARESE						
	BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNIO 2016-2020	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
		previsione	previsione	previsione	previsione	previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		2.391.000,00	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		684.500,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		3.075.500,00	2.940.000,00	2.930.000,00	2.930.000,00	2.920.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
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		1.164.350,00	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
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		2.970.150,00	2.866.000,00	2.866.000,00	2.864.000,00	2.859.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		105.350,00	74.000,00	64.000,00	66.000,00	61.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
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
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-2.650,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00	-2.500,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi Straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		102.700,00	71.500,00	61.500,00	63.500,00	58.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		86.000,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		16.700,00	21.500,00	31.500,00	33.500,00	28.500,00



Automobile Club Varese

Dopo approfondita analisi, il Collegio dei Revisori esprime il proprio parere favorevole al provvedimento di rimodulazione del Budget 2016 testé esaminato e, preso atto della relazione del Presidente, assevera il Piano Programmatico di riassorbimento del deficit (budget pluriennale 2016/2020).

Attesta inoltre che il provvedimento di rimodulazione al Budget economico 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.

OMISSIS

La seduta è tolta alle ore 13.15.

Varese, 20 ottobre 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI