



ESTRATTO DAL LIBRO DEI VERBALI DELLE RIUNIONI DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE

Riunione del 30 ottobre 2015

Oggi, venerdì 30 ottobre 2015, alle ore 13.00 a seguito della convocazione Prot. n. 1828/15 del 23 ottobre 2015, si è riunito presso la sede sociale il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese per trattare il seguente ordine del giorno:

O M I S S I S

6) Budget 2016 - Piano di riassorbimento - Approvazione

O M I S S I S

Sono presenti i signori:

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

Partecipano alla riunione il Presidente del Collegio, dr.ssa Daniela Conti ed il Revisore rag. Gabriella Cianciosi; assente giustificato il Revisore rag. Dario Colombo.

Esercita le funzioni di segretario del Consiglio Direttivo il dr. Eugenio Roman, Direttore dell'Ente.

O M I S S I S

6) Budget 2016

Deliberazione n. 22/2015

Il Budget per l'anno 2016 è stato redatto in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese in data 23 luglio 2009 ed in seguito approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota DSCT 9862 p-2.70.4.6 del 5 luglio 2010.

L'elaborato contabile predisposto è composto da:

- a) Budget Economico;
- b) Budget degli Investimenti;
- c) Budget di Tesoreria.

Ad essi si aggiungono i documenti previsti dal D.M. del 27.3.2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica al fine di raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria, quali ulteriori allegati al budget annuale.

In particolare:

1. budget annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 di cui al succitato Decreto Ministeriale;



Automobile Club Varese

2. il budget economico pluriennale;
3. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Budget 2016 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.

Il Budget è formulato in termini economici di competenza, con annessa rappresentazione delle componenti economiche, per l’unica unità organizzativa individuata – Direzione – in considerazione della struttura semplice dell’Ente.

Di seguito si illustrano brevemente le risultanze principali dei documenti di budget:

	2014 Consuntivo	BU 2015 rimodulato	BU 2016
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.427.752,67	2.341.000,00	2.341.000,00
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	691.363,47	657.500,00	612.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.119.116,14	2.998.500,00	2.953.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.257,81	17.000,00	14.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.069.273,89	1.100.050,00	1.072.350,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	470.223,90	518.000,00	543.000,00
9) Costi del personale	520.408,81	521.000,00	510.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	27.443,81	75.100,00	22.750,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	10.000,00	10.000,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	746.475,44	750.050,00	706.050,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.845.083,66	2.991.200,00	2.878.150,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	274.032,48	7.300,00	75.350,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	3.000,70	2.500,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	3.812,33	3.350,00	400,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.610,22	3.050,00	3.050,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00



TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	4.202,81	2.800,00	2.650,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	0,00	80.000,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00
-	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	80.000,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	278.235,29	90.100,00	72.700,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	41.959,23	74.500,00	56.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	236.276,06	15.600,00	16.700,00

BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2016
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (A)	400.000
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
Entrate da gestione economica	2.630.000
Entrate da dismissioni	
Entrate da gestione finanziaria	7.500.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2016 (B)	10.130.000
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
Uscite da gestione economica	2.580.000
Uscite da investimenti	20.000
Uscite da gestione finanziaria	7.400.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2015 (C)	10.000.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA (D = A+B-C)	530.000

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget esercizio 2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software – investimenti	0
Software – dismissioni	0
Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	0
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili – investimenti	0
Immobili – dismissioni	0



Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	20.000
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni – investimenti	0
Partecipazioni – dismissioni	0
Titoli – investimenti	0
Titoli – dismissioni	0
TOTALI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	20.000

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2016

Signori Consiglieri,

viene sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione il Budget annuale dell'esercizio 2016, predisposto nel rispetto del vigente regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese in data 23 luglio 2009 ed in seguito approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo con nota DSCT 9862 p-2.70.4.6 del 5 luglio 2010.

1. BUDGET ANNUALE

Il Budget 2016 è composto da:

- d) Budget Economico;
- e) Budget degli Investimenti;
- f) Budget di Tesoreria.

Ad essi si aggiungono i documenti previsti dal D.M. del 27.3.2013, che ha fissato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica al fine di raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria, quali ulteriori allegati al budget annuale.

In particolare:

- 5. Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto Decreto Ministeriale;
- 6. il budget economico pluriennale per il triennio 2016/2018;
- 7. il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- 8. il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Budget 2016 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.

Le valutazioni sono state effettuate con criteri prudenziali prendendo come riferimento i dati contabili reali al 30 settembre 2015, la proiezione dei dati disponibili al 31 dicembre 2015 e il Bilancio d'Esercizio 2014.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in migliaia di euro (nel prosieguo indicati “k/€”, ove non diversamente specificato).



2. BUDGET ECONOMICO

Dati di sintesi

Il Budget economico è redatto in forma scalare conformemente allo schema riportato in allegato al Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del Codice Civile. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Il budget economico dell'Automobile Club Varese per l'anno 2016 evidenzia un utile di 16,7 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 56 k/€.

Il risultato operativo della gestione caratteristica, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 75,35 k/€, evidenziando un miglioramento pari a 68,05 k/€ rispetto a quello del 2015, per effetto della riduzione del valore della produzione in misura inferiore rispetto alla diminuzione dei costi della produzione; i risultati della gestione finanziaria e le rettifiche di valore di attività finanziarie evidenziano complessivamente un risultato negativo di 2,65k/€, mentre i risultati della gestione straordinaria previsti per il 2015 non si ripetono nel 2016.

La tabella sottostante rappresenta una sintesi dei principali indicatori del budget economico.

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Bilancio d'esercizio 2014	Budget economico 2015	Budget esercizio 2016	Differenza D = C - B
	A	B	C	D
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.119.116,14	2.998.500,00	2.953.500,00	(45.000,00)
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	2.845.083,66	2.991.200,00	2.878.150,00	(113.050,00)
DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PRODUZIONE	274.032,48	7.300,00	75.350,00	68.050,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	4.202,81	2.800,00	(2.650,00)	(5.450,00)
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	80.000,00	-	(80.000,00)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	278.235,29	90.100,00	72.700,00	(17.400,00)
IMPOSTE SUL REDDITO	41.959,23	74.500,00	56.000,00	(18.500,00)
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	236.276,06	15.600,00	16.700,00	1.100,00

Le previsioni di budget economico 2016 sono raffrontate con le previsioni economiche del 2015 contenute nel budget approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 27 ottobre 2014. Nell'esercizio 2015 si è adottato un provvedimento di rimodulazione del budget economico che non ha comportato variazioni nel risultato inizialmente previsto.



3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

3.1. - VALORE DELLA PRODUZIONE

La previsione dei ricavi costituenti il Valore della Produzione è di 2.998,50 k/€ ed evidenzia una diminuzione di 45,00 k/€ rispetto al 2015, con una riduzione dell'1,50%. Le principali cause di tale decremento sono principalmente riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Riduzione dei ricavi per quote associative (compresa la variazione nei risconti passivi ad essi relativi). Per la produzione associativa 2015 si prevede una perdita superiore al 7%, mentre per il 2016 si ipotizza una diminuzione delle associazioni dell'1%. La diminuzione di tali ricavi è da ricondurre altresì alla diversa composizione del portafoglio associativo che delinea un progressivo incremento delle tessere a minor prezzo. Tale contrazione trova riscontro nella previsione di minori costi direttamente correlati all'acquisizione tessere sociali (aliquote ACI, provvigioni ecc.);
- Riduzione dei ricavi diversi SARA per 10,00 k/€ per promozione e comunicazione del marchio SARA);
- A seguito di modifiche che interverranno nella convenzione per la gestione delle tasse automobilistiche, si incrementano i proventi per riscossione tasse automobilistiche per 24,00 k/€. E diminuiscono di pari importo i ricavi per proventi da delegati per riscossione tasse automobilistiche.

3.1.1.1– Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Ammontano complessivamente ad 2.341,00 k/€, pari a quelle previste per il 2015.

Sono determinati principalmente da:

- Ricavi per quote sociali per 1.055,00 k/€ sulla base della compagine sociale prevista;
- Ricavi proventi posteggi per 480,00 k/€;
- Proventi per Assistenza Automobilistica per 725,00 k/€;
- Proventi per riscossione tasse automobilistiche per 70,00 k/€.

3.1.2.5 – Altri ricavi e proventi

Il totale stimato è pari a 612,50 k/€ ed evidenzia un decremento di 55,00 k/€.

La previsione risulta così composta:

- Concorsi e rimborsi diversi per 130,00 k/€;
- Proventi uso marchio ACI per 28,00 k/€ quale corrispettivo a carico delegazioni;
- Ricavi diversi SARA per 440,00 k/€;

3.2.B COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi indicati in tale aggregato sono comprensivi anche di quelli accessori. I costi della produzione si prevedono in 2.878,15 k/€ e registrano una riduzione di 113,05 k/€ rispetto al 2015, con un decremento pari al 3,77%.

Le principali cause di tale decremento sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- Incremento di 25,00 k/€ per fitti passivi delle aree adibite a posteggio;
- Decremento di 10,00 k/€ dei costi del personale;
- Decremento di 50,00 k/€ per aliquote sociali;
- Incremento di ___ k/€ dei;

3.2.1.6 – Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci



Sono pari ad 14,00 k/€, evidenziando un decremento pari ad 3,00 k/€: comprendono acquisti di stampati, cancelleria e materiale di consumo.

3.2.1.7 – Costi per prestazioni di servizi

Sono stati imputati a questa voce tutti i costi, certi o stimati, opportunamente rettificati al fine di far emergere la sola identità di competenza dell'esercizio. Il costo previsto è pari a 1.072,35 k/€, evidenziando un decremento di 27,70k/€.

Le voci più rappresentative sono:

- provvigioni passive per 570 k/€;
- Spese per i locali per 20,00 k/€;
- Fornitura gas per 20,00 k/€;
- Fornitura energia elettrica per 27,00 k/€;
- Manutenzioni ordinarie per 20,00 k/€;
- Premi di assicurazione per 27,00 k/€;
- Altre spese per la prestazione di servizi per 315,00 k/€.

3.2.3.8 - Per godimento di beni di terzi

Sono pari a 543,00 k/€ principalmente dovuti ai canoni di locazione per le aree adibite a posteggio in Varese, a cui si aggiungono, sulla base dell'accordo nazionale ACI SARA, i canoni relativi alle Agenzie SARA presenti sul territorio, oltre alle spese condominiali e oneri accessori. Tali costi registrano un aumento di 25,00 k/€ rispetto al 2015 a seguito della ridefinizione di un canone area posteggi.

3.2.4.9 – Per il personale

La spesa prevista per l'anno 2016 per il personale dell'Ente, pari a 510,00 k/€, è stata determinata sulla base della posizione economica rivestita dal personale presente alla data del 30 giugno 2015.

Personale in servizio anno 2016	
Personale in servizio alla data del 1° luglio 2015	10
Stima cessazione dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31 dicembre 2015	10
Cessazioni previste nell'anno 2016	0
Assunzioni previste nell'anno 2016	0
Stima personale in servizio al 31 dicembre 2016	10

In dettaglio, i costi del personale previsti per l'anno 2016 sono così composti:

Stipendi ed altri assegni fissi	384.500,00
Oneri sociali	97.500,00
Accantonamento al fondo quiescenza	23.000,00
Altri costi del personale	5.000,00

Gli altri costi del personale si riferiscono al premio per la polizza sanitaria.

Di seguito si riporta la pianta organica del personale alla data del 30 giugno 2015, redatta secondo il modello allegato al Regolamento di Amministrazione e di contabilità.



AREA DI INQUADRAMENTO	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	POSTI VACANTI
Area A	2	2	-
Area B	5	4	1
Area C	4	4	-
TOTALE	11	10	1

3.2.5.10 – Ammortamenti e svalutazioni

Gli ammortamenti sono stimati in 22,75 k/€ secondo il presumibile tempo di utilizzo.

3.2.6.11 – Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Non si registrano variazioni.

3.2.7.12 – Accantonamenti

Sono previsti accantonamenti al fondo rischi per 10,00 k/€.

3.2.7.14 – Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano a 706,05 k/€ e fanno registrare un decremento di 44,00 k/€. Tale riduzione è principalmente riconducibile a minori aliquote sociali a favore di ACI. Riguardano, oltre alle predette aliquote, imposte indirette e tasse, articoli promozionali a favore dei soci quali omaggio.

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza ammonta a 75,35 k/€ e rappresenta il risultato della gestione Caratteristica dell'Ente: registra un aumento di 68,05 k/€ rispetto al 2015.

3.3.C – PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a -2,65 k/€, registra un decremento rispetto all'esercizio precedente di 5,45 k/€ ed è così composto:

PROVENTI FINANZIARI	2016	2015	Differenza
Proventi da partecipazioni (dividendi)	-	2.500,00	(2.500,00)
Altri proventi finanziari			
Interessi su c/c e depositi bancari	200,00	200,00	-
Altri proventi finanziari	-	3.000,00	(3.000,00)
Interessi attivi su prestiti concessi al personale	200,00	150,00	50,00
Totale altri proventi finanziari	400,00	3.350,00	(2.950,00)
TOTALE PROVENTI FINANZIARI	400,00	5.850,00	(5.450,00)
ONERI FINANZIARI			
Interessi passivi su C/c bancario	3.050,00	3.050,00	-
TOTALE ONERI FINANZIARI	(2.650,00)	2.800,00	(5.450,00)

3.4.D – RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono stime per l'anno 2016.

3.5.E – PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce presenta un saldo nullo.



	Budget 2016	Budget 2015	Differenza
Proventi straordinari			
Sopravvenienze attive	-	80.000,00	(80.000,00)
Totale proventi straordinari	-	80.000,00	(80.000,00)
Oneri straordinari			
Sopravvenienze passive	-	-	-
Totale oneri straordinari	-	-	-
Totale proventi ed oneri straordinari	-	80.000,00	(80.000,00)

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE

Il risultato prima delle imposte è pari a 72,70 k/€ e presenta uno scostamento, rispetto all'esercizio 2015, di 17,40 k/€.

3.6.22 – Imposte sul reddito

Le imposte dirette sul reddito di competenza per l'esercizio 2016 sono stimate in 56,00 k/€. In dettaglio si tratta di IRES per 32,00 k/€, calcolata sui presunti redditi, nonché l'IRAP per 24,00 k/€.

4. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è redatto in conformità all'allegato del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nel 2016.

Il totale degli investimenti ammonta a 20,00 k/€.

4.2 Immobilizzazioni materiali

5. BUDGET DI TESORERIA

Il budget di Tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria, come di seguito rappresentato:

BUDGET DI TESORERIA 2016	
Disponibilità liquide all'1.01.2016	+400,00
Flussi da gestione economica	+ 50,00
Flussi da investimenti/disinvestimenti	- 20,00
Flussi da gestione finanziaria	+100,00
Saldo al 31.12.2016	530,00

6. BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

Il budget economico annuale, deliberato in termini di competenza economica con le modalità previste dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Varese è stato riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del decreto del M.E.F. del 27 marzo 2013. Infatti con il sopra citato decreto sono stati stabiliti i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni Pubbliche tenute al regime di contabilità civilistica, ai fini della raccordabilità dello



stesso documento con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle Amministrazioni Pubbliche che adottano la contabilità finanziaria.

Sono state compilate, ai fini della completezza del documento, le colonne relative ai valori dell'anno 2016 e dell'anno precedente.

7. BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE 2016-2018

Ai sensi del Decreto sopra indicato, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale per il triennio 2016 – 2018, in relazione alle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dagli Organi. E' formulato in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste coincidente con quella del budget economico annuale riclassificato.

I dati della prima annualità del presente documento coincidono con quelli del budget annuale 2016 sopra riportati.

Viene riportato il budget nella versione integrale con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, nell'allegato 2, mentre nell'allegato 3 la versione sintetica.

Le previsioni del biennio 2017 e 2018 prevedono un leggero incremento del valore della produzione dei "Ricavi e proventi per l'attività istituzionale" (Quote Sociali) e "Altri ricavi e proventi".

Il valore della produzione si prevede per il 2018 in 2.363,00 k/€ registrando un incremento di 11,00 k/€ rispetto al 2017.

I costi della produzione risultano essere 2.972,00 k/€ nel 2017 e 2.990,00 k/€ nel 2018.

La voce B6 – materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci – prevede una stima di 14,50 k/€, non registrando variazioni nel biennio.

La voce B7 – Servizi registra 1.048,00 k/€ nel 2017 e 1.052,00k/€ nel 2018, mentre la voce B8 – Godimento di beni di terzi resta invariata 544,00 k/€.

Il costo del personale risulta sostanzialmente invariato.

Gli ammortamenti, tenendo conto dei beni attualmente presenti nello stato patrimoniale dell'Ente e degli investimenti e dismissioni che si preventiva avvengono nel 2016 e 2017, registrano una leggera riduzione da 22,50k/€ a 21,50 k/€.

Sono previsti accantonamenti per il predetto biennio.
Gli Oneri diversi di gestione restano invariati.

I Proventi e gli Oneri finanziari risultano pari a zero.

Il risultato d'esercizio per il 2017 è previsto in avanzo per 21,50 k/€, mentre per il 2018 l'avanzo si incrementa a 31,50 k/€.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

L'Automobile Club Varese è preposto, nel territorio della propria Provincia, al perseguimento degli identici obiettivi statuari dell'Automobile Club d'Italia.



Il mandato istituzionale, quale perimetro nel quale l'Ente può e deve operare sulla base delle sue attribuzioni/competenze, è esplicitato nello Statuto e altresì nel Piano della Performance 2015 – 2017. L'interpretazione del Mandato istituzionale è attualmente disciplinata dalla seguente Mission dell'Ente: "Presidiare, nella circoscrizione di competenza, i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile".

In particolare la mission dell'Automobile Club Varese declina, in ambito locale, la mission istituzionale esplicitata con delibera dell'Assemblea dell'ACI del 29 aprile 2010 in sede di adozione del documento "Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente".

Tali direttive, che costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'AC va a collocare le proprie attività, definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2015 – 2017.

- 1) Sviluppo attività associativa;
- 2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionale;
- 3) Ottimizzazione organizzativa.
- 4) Quanto sopra viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, riepilogati secondo la destinazione anziché la natura, poi il piano dei progetti che verranno attivati, infine l'insieme degli indicatori che saranno utilizzati per la misurazione degli obiettivi.

Di seguito le tabelle.

- Piano degli obiettivi per attività
- Piano degli obiettivi per progetti
- Piano degli obiettivi per indicatori

CONCLUSIONI

Il Budget 2016 sottoposto al Consiglio Direttivo per l'approvazione è stato elaborato sulla base dei dati desunti da consuntivo 2014 e budget 2015 rimodulato.

Nel corso del 2015 si è registrato qualche segnale di ripresa nel settore automobilistico, confermato dal leggero incremento registrato nell'assistenza automobilistica, che fa sperare in un recupero più consistente nel corso del 2016. La frequenza nei nostri uffici è rimasta elevata, in quanto Soci e privati cittadini ritengono l'Automobile Club interlocutore accreditato per chiarire, risolvere ed approfondire problematiche riguardanti tasse automobilistiche, circolazione, applicazione ed interpretazione del Codice della Strada ecc.. Ciò non ha però consentito di invertire il trend negativo che da ormai qualche anno caratterizza la compagine associativa.

L'Ente costituisce quindi punto di riferimento riconosciuto in materia di mobilità: l'apprezzamento delle attività di consulenza offerte deve trovare espressione nella volontà di associarsi e ciò deve essere da stimolo nella ricerca di nuovi contenuti da offrire, occasione quindi per consolidare la compagine associativa.

Sulla base di tali considerazioni, il Budget 2016 dell'Automobile Club Varese viene sottoposto all'approvazione del Consiglio Direttivo.

IL PRESIDENTE
Dr. Giuseppe Redaelli



Approvazione

Il Consiglio Direttivo, dopo attenta analisi, approva all'unanimità il Budget Economico, il Budget degli investimenti ed il Budget di Tesoreria relativi all'anno 2016, oltre al Budget Economico annuale riclassificato, il Budget Economico pluriennale riclassificato, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi, il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio previsti dal D.M. 27.03.2013.

- **Piano Programmatico di riassorbimento del deficit**

Deliberazione n. 23/2015

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 a partire dal 2012, inizialmente sulla base delle risultanze del Budget 2012, un Piano programmatico di riassorbimento del deficit patrimoniale esistente che prevede un azzeramento del deficit residuale in 30 anni, quindi entro il 2041.

Il Piano, con un orizzonte temporale dettagliato quinquennale, viene aggiornato in occasione della predisposizione del Budget annuale.

BUDGET anno 2016	
Deficit patrimoniale al 31.12.2015	-861.629,86
risultato previsto per l'esercizio 2016	16.700,00
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2016	-844.929,86

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			844.929,86
2017	21.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	823.429,86
2018	31.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	791.929,86
2019	33.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	758.429,86
2020	28.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	729.929,86

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.


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 2013/2015 del 5% pari a €. 56.924,87: i risultati positivi conseguiti negli esercizi 2013 (€.32.597,28) e 2014 (€.236.276,06) hanno consentito di superare ampiamente tale obiettivo.

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 23 ottobre 2015.

IL PRESIDENTE
Dr. Giuseppe Redaelli

Il Consiglio Direttivo approva il Piano Programmatico di riassorbimento nella forma proposta.



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		2.341.000,00	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		612.500,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00	610.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		2.953.500,00	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		1.072.350,00	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)		2.878.150,00	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)		75.350,00	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)		72.700,00	71.500,00	61.500,00	63.500,00	58.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		56.000,00	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

OMISSIS

Varese, 30 ottobre 2015

IL SEGRETARIO DEL C.D.
f.to dr. Eugenio Roman

IL PRESIDENTE
f.to dr. Giuseppe Redaelli