

## ESTRATTO DAL VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE

Riunione del 24 marzo 2017

Oggi, mercoledì 24 marzo 2017, alle ore 12.00, a seguito della convocazione Prot. n. 403/17 del 9 marzo 2017, si è riunito presso la sede sociale il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese per trattare il seguente ordine del giorno:

OMISSIS

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.

OMISSIS

### 5) Bilancio 2016

#### Rimodulazione budget economico 2016

**Delibera n. 15/2017**

In sede di chiusura dell'esercizio, per permettere l'imputazione a bilancio delle imposte sul reddito dell'esercizio (sul cui capitolo non c'era la necessaria disponibilità di budget dato che, in sede di chiusura dell'esercizio 2016, l'Ente ha registrato il verificarsi di alcuni ricavi non precedentemente considerati che hanno portato il risultato ad un livello maggiore di quanto inizialmente previsto) si è resa necessaria una variazione al budget economico 2016 di cui si dovrà chiedere specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Varese.

#### RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

##### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il totale dei costi per la produzione registra un decremento di €.36.000, passando da un valore di €.2.970.150,00 ad un valore assestato di €.2.934.150,00.

Tale decremento è determinato da:

B7 – Spese per prestazioni di servizi: decremento di €.36.000,00.

- Minori costi per €.36.000 sul conto CP 01.02.0042 – Altre spese per prestazioni di servizi.

##### IMPOSTE SUL REDDITO

Il totale di imposte sul reddito registra un incremento di €.36.000, passando da un valore di €.86.000,00 ad un valore assestato di €.122.000,00.

La variazione complessiva trova giustificazione nelle seguenti variazioni:

- maggiori imposte IRES per €.36.000 sul conto CP 06.01.0001.

La rimodulazione del budget economico 2016 non comporta la modifica del risultato di utile d'esercizio che resta invariato a €.16.700 stimato in sede di previsione.

**Deliberazione n. 16/2017**

Il Bilancio dell'Automobile Club Varese al 31 dicembre 2016 presenta le seguenti risultanze:

	Consuntivo esercizio 2016	Consuntivo esercizio 2015
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.359.164	2.377.195

2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0
5) Altri ricavi e proventi	655.433		623.552
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>3.014.597</b>		<b>3.000.747</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.591		9.258
7) Spese per prestazioni di servizi	1.043.104		1.013.343
8) Spese per godimento di beni di terzi	482.429		496.112
9) Costi del personale	488.780		500.237
10) Ammortamenti e svalutazioni	17.886		17.826
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0		0
12) Accantonamenti per rischi	0		0
13) Altri accantonamenti	0		0
14) Oneri diversi di gestione	612.155		706.370
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>2.651.945</b>		<b>2.743.146</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>362.652</b>		<b>257.601</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	9.113		0
16) Altri proventi finanziari	3.148		3.327
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.336		1.886
17)- bis Utili e perdite su cambi			0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>10.925</b>		<b>1.441</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni	0		0
19) Svalutazioni	0		0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>373.577</b>		<b>259.042</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	121.666		75.434
<b>UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO</b>	<b>251.911</b>		<b>183.608</b>

STATO PATRIMONIALE	Consuntivo esercizio 2016	Consuntivo esercizio 2015
<b>SPA - ATTIVO</b>		
<b>SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali</b>		
01) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
03) Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno	0	0
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
05) Avviamento	0	0
06) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
07) Altre	0	0
<b>Totale SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali</b>		
01) Terreni e fabbricati	94.172	105.817
02) Impianti e macchinario	0	0
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
04) Altri beni	22.041	14.718
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
<b>Totale SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>116.213</b>	<b>120.535</b>
<b>SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie</b>		
01) Partecipazioni in:	9.220	7.540
a. imprese controllate	0	0
b. imprese collegate	9.220	7.540
02) Crediti:	108.300	105.322
a. verso imprese controllate	0	0

b. verso imprese collegate		0	0
c. verso controllanti		0	0
d. verso altri		108.300	105.322
<b>03) Altri titoli</b>		<b>11.000</b>	<b>11.000</b>
a. acquisizione di altri titoli immobilizzati		0	0
b. vendita di altri titoli immobilizzati		0	0
c. fondo svalutazione titoli immobilizzati		0	0
d. acquisizione di depositi cauzionali in denaro		11.000	11.000
e. rimborsi di depositi cauzionali in denaro			
<b>Totale SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie</b>		<b>128.520</b>	<b>123.862</b>
<b>Totale SPA.B – IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>244.733</b>	<b>244.397</b>
<b>SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
<b>SPA.C_I - Rimanenze</b>			
01) Materie prime, sussidiarie e di consumo		0	0
02) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		0	0
04) Prodotti finiti e merci		0	0
05) Acconti		0	0
<b>Totale SPA.C_I - Rimanenze</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SPA.C_II – Crediti</b>			
01) verso clienti		549.891	478.440
02) verso imprese controllate		0	0
03) verso imprese collegate		0	0
04-bis) crediti tributari		12.054	50.736
04-ter) imposte anticipate		0	0
05) verso altri		188.405	247.705
<b>Totale SPA.C_II - Crediti</b>		<b>750.350</b>	<b>776.881</b>
<b>SPA.C_III - Attività Finanziarie</b>			
01) Partecipazioni in imprese controllate		0	0
02) Partecipazioni in imprese collegate		0	0
04) Altre partecipazioni		0	0
06) Altri titoli		0	0
<b>Totale SPA.C_III - Attività Finanziarie</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>SPA.C_IV - Disponibilità Liquide</b>			
01) Depositi bancari e postali		644.470	603.021
02) Assegni		0	0
03) Denaro e valori in cassa		66.690	5.194
<b>Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide</b>		<b>711.160</b>	<b>608.215</b>
<b>Totale SPA.C – ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>1.461.510</b>	<b>1.385.096</b>
<b>SPA.D - RATEI E RISCONTI</b>			
a) Ratei Attivi		0	0
b) Risconti Attivi		300.739	287.306
<b>Totale SPA.D – RATEI E RISCONTI</b>		<b>300.739</b>	<b>287.306</b>
<b>Totale SPA – ATTIVO</b>		<b>2.006.982</b>	<b>1.916.799</b>
<b>SPP - PASSIVO</b>			
<b>SPP.A - PATRIMONIO NETTO</b>			
I) Riserve		11.346	11.346
II) Utili (perdite) portati a nuovo		-704.972	-888.578
III) Utile (perdita) dell'esercizio		251.911	183.608
<b>Totale SPP.A – PATRIMONIO NETTO</b>		<b>-441.715</b>	<b>-693.624</b>
<b>SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
01) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili		0	0
02) Per imposte		0	0
03) Per rinnovi contrattuali		0	0
04) Altri fondi		0	7.861
<b>Totale SPP.B – FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		<b>0</b>	<b>7.861</b>
<b>SPP.C – TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>1.065.349</b>	<b>1.041.890</b>

<b>SPP.D – DEBITI</b>			
04) Debiti verso banche		113.674	143.130
05) Debiti verso altri finanziatori		0	0
06) Acconti		0	3.791
07) Debiti verso fornitori		303.906	374.407
08) Debiti rappresentati da titoli di credito		0	0
09) Debiti verso imprese controllate		0	0
10) Debiti verso imprese collegate		0	0
11) Debiti verso controllanti		0	0
12) Debiti tributari		49.397	86.212
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		33.113	26.622
14) Altri Debiti		343.310	353.843
<b>Totale SPP.D – DEBITI</b>		<b>843.400</b>	<b>988.005</b>
<b>SPP.E - RATEI E RISCONTI</b>			
a) Ratei Passivi		0	0
b) Risconti Passivi		539.948	572.667
<b>Totale SPP.E – RATEI E RISCONTI</b>		<b>539.948</b>	<b>572.667</b>
<b>Totale SPP – PASSIVO</b>		<b>2.006.982</b>	<b>1.916.799</b>

## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016

La Relazione del Presidente al Bilancio d'Esercizio 2016 viene integralmente riportata in allegato al presente verbale sotto la lett. A).

Deliberazione n. 17/2017

### PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 25 ottobre 2016, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, ha deliberato la rimodulazione del piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2012 prot.4071/12, che prevede il riassorbimento del deficit patrimoniale entro il 2041.

La tabella 2.3.2, distinta in due parti, illustra e quantifica gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quinquennio 2016/2020 con evidenza della parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

In particolare, la prima parte mostra lo stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale rispetto a quanto indicato nel piano di risanamento asseverato per effetto delle iniziative intraprese nell'esercizio in esame con evidenza degli eventuali scostamenti e delle ragioni sottostanti.

**Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte I**

<b>Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale</b>			
	<b>PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2016</b>	<b>BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2016</b>	<b>scostamento</b>
	<b>a</b>	<b>b</b>	<b>c=b-a</b>
<b>Deficit patrimoniale al 31/12/2015</b>	-693.624	-693.624	<b>0</b>
<b>+ Utile dell'esercizio 2016</b>	16.700	251.911	<b>235.211</b>
<b>= Deficit patrimoniale al 31/12/2015</b>	-676.924	-441.715	<b>235.209</b>

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2016, il conseguimento di un utile di esercizio di €.251.911 a fronte di un risultato previsto a budget di utile di €.16.700, conferma la validità degli interventi operati e consente di proseguire nel riassorbimento del deficit patrimoniale progressivo.

La seconda parte quantifica gli utili annui attesi per il quadriennio successivo e descrive analiticamente le iniziative pianificate a riduzione progressiva del deficit patrimoniale anche alla luce delle iniziative già realizzate.

**Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II**

2017	21.500	•ottimizzazione costi per servizi ester	-420.215
		•	
		•	
2018	31.500	•ottimizzazione costi per servizi esterni	-388.715
		•	
		•	
2019	33.500	•ottimizzazione costi per servizi esterni	-355.215
		•	
		•	
2020	28.500	•ottimizzazione costi per servizi esterni	-326.715
		•	
		•	
2021	28.500	•ottimizzazione costi per servizi esterni	-298.215
		•	
		•	

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 la riduzione dei costi del personale a seguito di blocco del turn over.

Il contratto di affidamento del servizio posteggi sottoscritto alla fine del 2012 ed aggiornato nei contenuti nel corso dell'anno a seguito della cessazione dell'attività di uno dei due impianti, garantisce l'economicità complessiva del servizio.

Proseguirà nell'impegno a contenere i costi per prestazioni di servizi.

Si precisa che il piano di riassorbimento rispetta i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati dalla Circolare di ACI Italia protocollo 12469 del 15/12/2015 a firma del Direttore Centrale Direzione Amministrazione e Finanza.

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 ma inferiore a €. 1.300.000 e per questo ha come obiettivo di diminuire il proprio deficit per il triennio 2016/2018 del 5% di €.693.624, pari a €.34.681, risultato che quindi già al 31 dicembre 2016 risulta ampiamente conseguito.

Per quanto precede, in un'ottica di prudenza, l'Ente conferma la proiezione degli utili annui attesi nel piano di risanamento.

#### NOTA INTEGRATIVA

##### al Bilancio d'Esercizio 2016

La nota integrativa al Bilancio d'Esercizio 2015 viene integralmente riportata in allegato al presente verbale sotto la lett. B).

Dopo ampia discussione, il Consiglio Direttivo delibera di sottoporre all'Assemblea dei Soci per l'approvazione della variazione del budget 2016 e la proposta di bilancio sopra illustrata.

#### INDIZIONE ASSEMBLEA

Deliberazione n. 18/2017

#### DELIBERA CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 24 MARZO 2017

##### Indizione Assemblea dei Soci

Il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese adotta la seguente delibera.

- In conformità agli articoli 46 e seguenti dello Statuto dell'A.C.I., i Signori Soci dell'Automobile Club Varese sono convocati in Assemblea ordinaria per pronunciarsi sul seguente ordine del giorno:
  - **Ratifica rimodulazione Budget 2016**
  - **Approvazione Bilancio d'Esercizio 2016 e Relazioni relative**
- Possono partecipare all'Assemblea i Soci dell'Automobile Club Varese che risultino tali alla data **del 24 marzo 2017** e che mantengano la qualità di Socio anche alla data di svolgimento dell'Assemblea stessa. I Soci partecipano personalmente all'Assemblea, senza possibilità di delega, previo riconoscimento personale ed esibizione della tessera associativa o di documento equipollente. I Soci che partecipano all'Assemblea appongono la propria firma di presenza in un apposito elenco.
- Come previsto dall'art. 4 comma 2 del Regolamento, non possono partecipare all'Assemblea i Soci diretti dell'Automobile Club d'Italia di cui all'art. 43 dello Statuto.
- Qualora si tratti di Soci Persone giuridiche o Enti pubblici e privati, la partecipazione all'Assemblea spetta alla persona

che abbia la rappresentanza legale dell'Ente, la quale può delegare altra persona con deleghe generali o speciali secondo l'ordinamento dell'Ente di cui trattasi.

- L'Assemblea avrà luogo nella sala riunioni dell'Automobile Club a Varese, in viale Milano 25, il giorno 21 aprile 2017 alle ore 14.00 in prima convocazione e, occorrendo, in seconda, **per il giorno 26 aprile 2017** medesimo luogo ed ora.

#### INFORMAZIONI PER I SOCI

Il Bilancio d'Esercizio 2016 unitamente alle relazioni del Presidente dell'Ente ed a quelle dei Revisori dei Conti ed il Regolamento Assemblea e Referendum saranno depositati, ai sensi dell'art. 61 dello Statuto, presso gli Uffici della Direzione dell'Automobile Club nella sede sociale di Varese, viale Milano 25, a disposizione dei Signori Soci.

L'avviso di convocazione dell'Assemblea dei Soci sarà esposto sull'albo sociale e pubblicato all'indirizzo [www.varese.aci.it](http://www.varese.aci.it) almeno 15 giorni prima di quello fissato per l'adunanza.