

ESTRATTO DAL VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE
Riunione del 22 ottobre 2018

Oggi, lunedì 22 ottobre 2018, alle ore 13.00, a seguito della convocazione Prot. n. 1704/18 dell'8 ottobre 2018, 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

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 e il Revisorie rag. Gabriella Cianciosi; assente giustificato il Revisore rag. Dario Colombo.

Esercita le funzioni di segretario del Consiglio Direttivo, in assenza del Direttore, il sig. Alberto Testa, Vice Presidente dell'Ente.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta e valida la seduta.

O M I S S I S

Piano Programmatico di riassorbimento del deficit

Deliberazione n. 28/2018

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 di 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 2019	
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2018	€ 215.582,00
risultato previsto per l'esercizio 2019	€ 18.885,00
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2019	€ 196.697,00

Nel prospetto di Budget economico pluriennale riferito al periodo 2019/2023 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 esplicitate nella tabella dimostrativa a corredo:

Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico			Deficit patrimoniale residuo
Anni	Utile previsto		
Deficit patrimoniale presunto al 31.12.2019			€ 196.697,00
2020	€ 25.000,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	€ 171.697,00
2021	€ 26.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	€ 145.197,00
2022	€ 24.500,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	€ 120.697,00
2023	€ 25.000,00	a) ottimizzazione costi per servizi esterni	€ 95.697,00

Gli interventi hanno comportato inizialmente il contenimento dei costi per prestazioni di servizi, in seguito costantemente monitorati, ed il blocco del turn over con stabilizzazione dei costi del personale.

Gli interventi hanno riguardato anche le prestazioni rese dall'Ente: in particolare si è cercato di ampliare l'offerta del settore assistenza automobilistica, indirizzandolo principalmente all'utenza privata, intervenendo sia sulle tipologie di pratiche espletate che come disponibilità di sportello e si è concordato un contratto di affidamento del servizio posteggi che ha consentito l'applicazione di tariffe di favore ai soci pur garantendo l'economicità complessiva del servizio stesso.

Si precisa che il piano di riassorbimento rispetta i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati dapprima dalla Circolare di ACI Italia protocollo 8515 dello 03/09/2012 a firma del Segretario Generale e successivamente dalla Circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza 12469 del 15/12/2015.

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 €.34.861: i risultati positivi conseguiti nell'esercizio 2016 (€.251.910,55) e 2017 (€.203.247,32), hanno consentito di superare ampiamente l'obiettivo fissato.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e di Contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione il piano programmatico di riassorbimento graduale del deficit patrimoniale e il Budget pluriennale 2019/2023 (all.1) asseverati dal Collegio dei Revisori dei Conti nella riunione del GG ottobre 2018.

IL PRESIDENTE
Dr. Giuseppe Redaelli

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

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2019	2020	2021	2022	2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.823.000,00	1.837.000,00	1.845.000,00	1.848.000,00	1.850.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavoro	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	568.000,00	575.000,00	580.000,00	582.000,00	585.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	2.391.000,00	2.412.000,00	2.425.000,00	2.430.000,00	2.435.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo	14.000,00	14.500,00	15.000,00	15.500,00	15.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	724.615,00	726.000,00	728.500,00	731.000,00	733.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	440.000,00	441.500,00	443.000,00	444.000,00	444.500,00
9) Costi del personale	483.500,00	484.500,00	487.500,00	488.000,00	488.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	24.500,00	23.000,00	22.000,00	22.000,00	21.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	628.000,00	632.000,00	634.000,00	638.000,00	640.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	2.314.615,00	2.321.500,00	2.330.000,00	2.338.500,00	2.342.500,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	76.385,00	90.500,00	95.000,00	91.500,00	92.500,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.000,00	3.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	3.000,00	2.500,00	2.000,00	1.000,00	500,00
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+/-17)	7.500,00	1.000,00	1.500,00	2.000,00	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	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)	83.885,00	91.500,00	96.500,00	93.500,00	95.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	65.000,00	66.500,00	70.000,00	69.000,00	70.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	18.885,00	25.000,00	26.500,00	24.500,00	25.000,00