



Automobile Club Roma

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 2° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONI AL BUDGET ANNUALE 2013

Con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2013 che si sono rese necessarie al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno nell'esercizio.

Di seguito è presentato il prospetto analitico delle variazioni apportate al budget 2013 con la presente rimodulazione.

2° Rimodulazione Budget 2013			
	2012	Budget 2013	2° Rimodulazione del budget
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.204.132	3.465.000	3.690.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.518.310	1.497.600	1.521.600
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.722.441,90	4.962.600,00	5.211.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.835	15.000	15.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.627.442	1.506.200	1.536.700
8) Spese per godimento di beni di terzi	444.617	461.000	466.000
9) Costi del personale	163.855	234.788	237.788
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.581	30.500	30.500
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	17.975	-15.000	-15.000
12) Accantonamenti per rischi	0	250.000	250.000
13) Altri accantonamenti	50.619	101.000	101.000
14) Oneri diversi di gestione	964.104	1.991.000	2.165.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.304.027	4.574.488	4.786.988
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	418.415	388.112	424.612
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.179	19.000	15.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-7.177	-19.000	-15.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	32.220	145.460	145.460
21) Oneri Straordinari	13.218	12.000	10.000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	19.002	133.460	135.460
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	430.240	502.572	545.072
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	153.736	208.000	218.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	276.504	294.572	327.072



Automobile Club Roma

In particolare, le variazioni più significative possono essere così sintetizzate:

- il valore della produzione passa da € 4.962.600 ad € 5.211.600 con un aumento di € 249.000;
- i costi della produzione passano da € 4.574.488 ad € 4.786.988 con una variazione in aumento di € 212.500;

In conseguenza delle modifiche apportate il risultato ante imposte migliora di € 42.500 assestandosi sul valore di € 545.072. Ne consegue il ricalcolo delle imposte con una variazione in aumento di € 10.000.

Pertanto l'utile presunto al 31/12/2013 passa da € 294.572 ad € 327.072 con un incremento di € 32.500.

Le ragioni delle variazioni apportate al budget sono di seguito descritte con riferimento alle principali voci interessate. I criteri seguiti si ispirano comunque ai principi di prudenza, che hanno costantemente caratterizzato l'elaborazione dei documenti di pianificazione dell'Ente.

a) Valore della Produzione

- Le quote sociali passano da € 3.000.000 a € 3.320.000 con l'aumento di € 320.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto dell'aumento del prezzo della tessera ACI (€ 10) a partire dal 1° aprile 2013 calcolata sul numero di soci prodotto da quel momento (circa 30.000). Si conferma quindi anche nella seconda parte dell'anno la tenuta dell'associazionismo nonostante la congiuntura economica di mercato sfavorevole e, soprattutto, il citato aumento del prezzo della tessera.
- I proventi per riscossione tasse di circolazione registrano una diminuzione di € 70.000, assestandosi complessivamente ad € 280.000. Un valore più alto di quello del 2012 (€ 252.641) ma decisamente inferiore alle aspettative derivanti dalle facilitazioni introdotte da ACI nella gestione delle grandi flotte di veicoli da parte delle delegazioni.
- Altre voci di ricavo subiscono leggere variazioni che tuttavia, considerate complessivamente, non influiscono significativamente sul valore della produzione.

b) Costi della produzione

Spese per prestazioni di servizi

- I costi relativi alla Rassegna Stampa, Settestrade, Newsletter, Sito Web si incrementano di € 40.000 per costi di stampa e spedizione della rivista "Settestrade" ai circa 30.000 nuovi soci dell'Ente del 2013, al fine di metterli a conoscenza dell'esistenza dell'house organ e permettere di optare sulla modalità di recapito della stessa, in formato cartaceo o telematico.
- Le altre voci di costo segnano leggere diffuse variazioni, per un decremento complessivo di € 9.500.

Oneri diversi di gestione

- Il conto "Omaggi e Articoli promozionali" si riduce di € 25.000 in quanto non è più prevista per l'anno 2013 l'assegnazione di omaggi;



Automobile Club Roma

- Le aliquote sociali si incrementano di € 200.000 attestandosi ad € 2.100.000. Analogamente all'andamento delle quote sociali, anche per le aliquote i fattori che hanno determinato l'aumento sono riconducibili, oltre che alla tenuta delle vendite delle tessere ACI, al maggior ammontare del costo della tessera e, quindi, dell'aliquota da riconoscere ad ACI.

Nessuna variazione specifica è intervenuta a carico del Budget di Tesoreria e del Budget degli Investimenti.

Piano di risanamento pluriennale

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, 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 in data 26 giugno 2012 l'adozione di un piano di riassorbimento 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 ACI prot. n. 4071/12 del 20/04/2012.

Inoltre, in linea con la circolare ACI n. 1717/2013, è stato rivisitato il piano di risanamento pluriennale anche al fine di tener conto della seconda rimodulazione del budget 2013.

I criteri adottati per la rivisitazione del piano sono i medesimi utilizzati per la prima rimodulazione del budget, e consentono comunque all'Ente di prevedere il ripianamento del deficit patrimoniale in un periodo congruo, auspicando la possibilità di rivedere le stime al rialzo.

La rivisitazione, in un'ottica prudentiale, conferma il riassorbimento del deficit patrimoniale in un arco temporale residuo di anni 12.

Nella tabella che segue è esposta la riduzione del deficit patrimoniale previsto al 31/12/13 sulla base dell'utile derivante dal provvedimento di rimodulazione del budget, posta a raffronto con la riduzione derivante dal budget iniziale.

Tabella – Piano di risanamento pluriennale – parte I

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

	Budget Previsto anno 2013	2° Provvedimento	Scostamenti
Deficit Patrimoniale al 31/12/2012	4.681.666,00	4.681.666,00	0,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2013	294.572,00	327.072,00	32.500,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2013	4.387.094,00	4.354.594,00	-32.500,00

Nella tabella che segue sono quantificati gli utili annui attesi per il quadriennio 2014-2017 con la descrizione delle iniziative pianificate a riduzione progressiva del deficit patrimoniale anche alla luce delle iniziative già realizzate.

Tabella – Piano di risanamento pluriennale – parte II

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2014	348.112	Iniziative previste nella Relazione del Presidente al budget 2014 approvato dal Consiglio Direttivo dell'AC Roma il 29 ottobre 2013	4.038.982
2015	235.000	prosecuzione delle azioni di stimolo e monitoraggio nei confronti delle delegazioni che consentiranno un incremento dei margini della gestione istituzionale.	3.803.982
		gestione a regime dell'autorimessa di Via Lucrezio Caro e di Viale Marconi	
Gestione ParchegAzione di stimolo alla crescita del portafoglio assicurativo sub agenziale SARA.gi c			
2016	300.000	prosecuzione della gestione a regime delle due autorimesse ed avvio della gestione dell'autorimessa di Piazza Indipendenza.	3.503.982
		Incremento del margine derivante dall'attività istituzionale (associativa, assicurativa) e del servizio di riscossione tasse di circolazione.	
2017	310.000	gestione a regime di tutte e tre le autorimesse	3.193.982

Per quanto precede, si conferma la proiezione degli utili annui attesi nel piano di risanamento per il quadriennio successivo.

Per una maggiore chiarezza e come richiesto dall'ACI si riporta il Conto economico previsto per i prossimi 5 anni:



Automobile Club Roma

AUTOMOBILE CLUB ROMA

	Budget 2013 previsione	Budget 2014 previsione	Budget 2015 previsione	Budget 2016 previsione	Budget 2017 previsione
 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE QUINQUENNIO 2013-2017					
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.690.000,00	3.453.000,00	3.465.000,00	3.551.000,00	3.560.000,00
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	1.521.600,00	1.499.600,00	1.502.000,00	1.510.000,00	1.535.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.211.600,00	4.952.600,00	4.967.000,00	5.061.000,00	5.095.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	15.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.536.700,00	1.457.200,00	1.526.200,00	1.535.000,00	1.536.200,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	466.000,00	401.000,00	475.000,00	482.000,00	489.000,00
9) Costi del personale	237.788,00	230.788,00	235.000,00	235.000,00	235.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	30.500,00	30.500,00	37.000,00	38.500,00	41.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	-15.000,00	5.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	250.000,00	150.000,00	32.800,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	101.000,00	101.500,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	2.165.000,00	1.993.500,00	2.210.000,00	2.230.000,00	2.265.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.786.988,00	4.379.488,00	4.546.000,00	4.550.500,00	4.581.200,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	424.612,00	573.112,00	421.000,00	510.500,00	513.800,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	15.000,00	12.000,00	19.000,00	19.000,00	10.000,00
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)	-15.000,00	-12.000,00	-19.000,00	-18.500,00	-9.500,00
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	145.460,00	0,00	3.000,00	3.000,00	5.000,00
21) Oneri Straordinari	10.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	14.300,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	135.460,00	-15.000,00	-12.000,00	-12.000,00	-9.300,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	545.072,00	546.112,00	390.000,00	480.000,00	495.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	218.000,00	198.000,00	155.000,00	180.000,00	185.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	327.072,00	348.112,00	235.000,00	300.000,00	310.000,00

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso.

Roma li, 03/12/2013

Il Presidente
Pasquale De Vita

VERBALE N. 75

Il giorno 16 dicembre dell'anno 2013, alle ore 16.00, il Collegio dei revisori, assente giustificata la d.ssa Marasco Gerarda, si è riunito presso la sede dell'Automobile Club Roma per proseguire l'attività iniziata nella riunione del 10 dicembre, in particolare il Collegio prende atto della Relazione del Direttore dell'Ente prot. n. 4164/13 del 13 dicembre 2013, esplicativa circa l'aumento dei costi imputati al conto della "Rassegna stampa Settestrade, Newsletter e Sito Web". Da tale relazione, che viene acquisita agli atti del Collegio, si evince che l'aumento dei costi è soprattutto dovuto al fatto che negli esercizi precedenti i corrispettivi riconosciuti ad Acinservice costi per la Newsletter ed al sito web erano inclusi nei corrispettivi del "Marketing".

Il Collegio prende atto che l'incremento del budget di 40.000 euro per la suddetta voce è dovuto sia alla maggiore quantità di riviste stampate sia all'insufficiente stanziamento previsto nelle precedenti versioni del budget.

Il Collegio acquisisce agli atti l'elenco dei contratti in essere in capo all'Automobile Club Roma.

Il Collegio procede, quindi, alla redazione della propria relazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI SULLA 2° RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2013 E SUL PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

1. Seconda rimodulazione del budget 2013

Le variazioni proposte riguardano:

- valore della produzione: + € 249.000;
- costi della produzione: + € 212.500;
- proventi e oneri finanziari: + € 4.000;
- proventi e oneri straordinari: + € 2.000.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale 2013 si precisa che:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta di € 249.000.

Si riportano di seguito le principali variazioni:

- Le quote sociali passano da € 3.000.000 a € 3.320.000 con l'aumento di € 320.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto dell'aumento del prezzo della tessera ACI (€ 10) a partire dal 1° aprile 2013 calcolata sul numero di soci prodotto da quel

momento (circa 30.000). Si conferma quindi anche nella seconda parte dell'anno la tenuta dell'associazionismo nonostante la congiuntura economica di mercato sfavorevole e, soprattutto, il citato aumento del prezzo della tessera.

- I proventi per riscossione tasse di circolazione registrano una diminuzione di € 70.000, assestandosi complessivamente ad € 280.000. Un valore più alto di quello del 2012 (€ 252.641) ma decisamente inferiore alle aspettative derivanti dalle facilitazioni introdotte da ACI nella gestione delle grandi flotte di veicoli da parte delle delegazioni.

Altre voci di ricavo subiscono leggere variazioni che tuttavia, considerate complessivamente, non influiscono significativamente sul valore della produzione.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di € 212.500.

Si riportano di seguito le principali variazioni:

Spese per prestazioni di servizi

- Il costi relativi alla Rassegna Stampa, Settestrate, Newsletter, Sito Web si incrementano di € 40.000 sia per la maggiore quantità di riviste stampate sia per l'insufficiente stanziamento previsto nelle precedenti versioni del budget.
- Le altre voci di costo segnano leggere diffuse variazioni, per un decremento complessivo di € 9.500.

Oneri diversi di gestione

- Il conto "Omaggi e Articoli promozionali" si riduce di € 25.000 in quanto non è più prevista per l'anno 2013 l'assegnazione di omaggi;
- Le aliquote sociali si incrementano di € 200.000 attestandosi ad € 2.100.000. Analogamente all'andamento delle quote sociali, anche per le aliquote i fattori che hanno determinato l'aumento sono riconducibili, oltre che alla tenuta delle vendite delle tessere ACI, al maggior ammontare del costo della tessera e, quindi, dell'aliquota da riconoscere ad ACI.

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi ed oneri finanziari migliora di € 4.000 in seguito ad una miglior stima degli interessi passivi su C/c (- € 3.000) e interessi passivi verso l'erario (- € 1.000).

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

I proventi ed oneri straordinari aumentano di € 2.000 in seguito ad una diminuzione delle spese previste per liti e arbitraggi.

Per effetto delle suddette variazioni il risultato di esercizio registra un incremento di € 32.500, passando da € 394.572 ad € 327.072.

2° Rimodulazione Budget 2013			
	2012	Budget 2013	2° Rimodulazione del budget
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	2.204.132	3.465.000	3.690.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.518.310	1.497.600	1.521.600
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.722.441,90	4.962.600,00	5.211.600,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	13.835	15.000	15.000
7) Spese per prestazioni di servizi	1.627.442	1.506.200	1.536.700
8) Spese per godimento di beni di terzi	444.617	461.000	466.000
9) Costi del personale	163.855	234.788	237.788
10) Ammortamenti e svalutazioni	21.581	30.500	30.500
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	17.975	-15.000	-15.000
12) Accantonamenti per rischi	0	250.000	250.000
13) Altri accantonamenti	50.619	101.000	101.000
14) Oneri diversi di gestione	964.104	1.991.000	2.165.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.304.027	4.574.488	4.786.988
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	418.415	388.112	424.612
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	3	0	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	7.179	19.000	15.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-7.177	-19.000	-15.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari	32.220	145.460	145.460
21) Oneri Straordinari	13.218	12.000	10.000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	19.002	133.460	135.460
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	430.240	502.572	545.072
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	153.736	208.000	218.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	276.504	294.572	327.072

Il collegio dei Revisori, letta la relazione del Presidente, esprime parere favorevole alla rimodulazione del budget 2013 e ne propone l'approvazione.

2. Piano di rientro del deficit patrimoniale

In conseguenza della modifica del risultato economico del budget 2013, rimane sostanzialmente confermato il piano di rientro del deficit patrimoniale in un periodo di 12 anni precedentemente elaborato a causa della modesta variazione del risultato d'esercizio (+ € 32.500).

A parere di questo consiglio, il piano di rientro del disavanzo patrimoniale sintetizzato nella tabella predisposta dagli organi dell'Ente rappresenta in modo attendibile le prospettive economiche dell'Ente, considerato che i risultati economici conseguiti negli ultimi esercizi ne hanno già consentito una riduzione.

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale
2014	348.112	Iniziative previste nella Relazione del Presidente al budget 2014 approvato dal Consiglio Direttivo dell'AC Roma il 29 ottobre 2013	4.038.982
2015	235.000	prosecuzione delle azioni di stimolo e monitoraggio nei confronti delle delegazioni che consentiranno un incremento dei margini della gestione istituzionale.	3.803.982
		gestione a regime dell'autorimessa di Via Lucrezio Caro e di Viale Marconi	
		Gestione ParchegAzione di stimolo alla crescita del portafoglio assicurativo sub agenziale SARA.gi c	
2016	300.000	prosecuzione della gestione a regime delle due autorimesse ed avvio della gestione dell'autorimessa di Piazza Indipendenza.	3.503.982
		Incremento del margine derivante dall'attività istituzionale (associativa, assicurativa) e del servizio di riscossione tasse di circolazione.	
2017	310.000	gestione a regime di tutte e tre le autorimesse	3.193.982

La seduta viene tolta alle ore 18.00.

II COLLEGIO DEI REVISORI

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AC ROMA DEL 18 DICEMBRE 2013**

Il giorno 18 del mese di dicembre dell'anno duemilatredici, alle ore 15.30 si è riunito, previa convocazione del Presidente, diramata il 13 dicembre 2013, con nota prot. n. 4168/13 ed anticipata via, il Consiglio Direttivo dell'AC Roma per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Approvazione verbale Consiglio precedente
2. Comunicazioni del Presidente
3. 2° provvedimento di rimodulazione del budget 2013
4. Revisione degli Inventari
5. Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa
6. Omaggio sociale
7. Autorimesse
8. Varie ed eventuali

Alla riunione, che, ai sensi degli artt. 16, comma 4 e 52, comma 3 dello Statuto può tenersi in audio conferenza essendone stata data facoltà in avviso di convocazione, sono presenti:

- | | |
|--------------------------------|----------------------------------|
| - il dott. De Vita Pasquale | Presidente |
| - la dott.ssa Fusco Giuseppina | Vice Presidente |
| - il dott. Balsamo Stefano | Consigliere |
| - il dott. Forlenza Francesco | Consigliere |
| - il prof. Puoti Giovanni | Consigliere |
| - il dott. Ercolani Ugo | Presidente Collegio dei Revisori |
| - il dott. Barbieri Gianluigi | Revisore |

Assenti giustificati: il consigliere dott. Balsamo Stefano, i revisori dott. Ercolani Ugo e d.ssa Marasco Gerarda. Presiede la riunione il Presidente dell'Ente, dott. De Vita Pasquale.

Esercita le funzioni di Segretario il Direttore dell'Ente, dott. Riccardo Alemanno ai sensi dell'art. 50 dello Statuto ACI.

La vice presidente d.ssa Fusco Giuseppina e il Consigliere dott. Forlenza Francesco partecipano in audioconferenza. A tal fine il Segretario verifica l'individuazione del Consigliere, la contestualità dell'esame e della deliberazione e la possibilità di ascoltare, intervenire, esprimere oralmente il proprio avviso, visionare, ricevere e trasmettere eventuale documentazione.

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale che rende valida la seduta per la presenza di 4 Consiglieri su 5, dichiara ufficialmente aperta la riunione. Propone, quindi, di anticipare la discussione del punto 5 all'ordine del giorno e di stralciare la discussione del punto 7, non essendoci deliberazioni da adottare. Il Consiglio, all'unanimità, approva il seguente nuovo ordine del giorno:

1. Approvazione verbale Consiglio precedente
2. Comunicazioni del Presidente
3. Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa
4. 2° provvedimento di rimodulazione del budget 2013
5. Revisione degli Inventari
6. Omaggio sociale
7. Varie ed eventuali

(omissis)

3. 2° provvedimento di rimodulazione del budget 2013

Il Presidente illustra il secondo provvedimento di rimodulazione del budget 2013, premettendo che è stato reso parere favorevole dal Collegio dei Revisori dell'Ente con verbale n. 75 del 16 dicembre 2013 e che il provvedimento stato formulato in termini economici di competenza in conformità con i principi stabiliti dal nuovo

Regolamento di amministrazione e contabilità ed adottando criteri di prudenza nella valutazione delle diverse voci di bilancio.

In particolare, le variazioni più significative possono essere così sintetizzate:

- il valore della produzione passa da € 4.962.600 ad € 5.211.600 con un aumento di € 249.000;
- i costi della produzione passano da € 4.574.488 ad € 4.786.988 con una variazione in aumento di € 212.500;

In conseguenza delle modifiche apportate il risultato ante imposte migliora di € 42.500 assestandosi sul valore di € 545.072. Ne consegue il ricalcolo delle imposte con una variazione in aumento di € 10.000.

Pertanto, l'utile presunto al 31/12/2013 passa da € 294.572 ad € 327.072 con un incremento di € 32.500.

Le ragioni delle variazioni apportate al budget sono di seguito descritte con riferimento alle principali voci interessate. I criteri seguiti si ispirano comunque ai principi di prudenza, che hanno costantemente caratterizzato l'elaborazione dei documenti di pianificazione dell'Ente.

a) Valore della Produzione.

- Le quote sociali passano da € 3.000.000 a € 3.320.000 con l'aumento di € 320.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto dell'aumento del prezzo della tessera ACI (€ 10) a partire dal 1° aprile 2013 calcolata sul numero di soci prodotto da quel momento (circa 30.000). Si conferma quindi anche nella seconda parte dell'anno, la tenuta dell'associazionismo nonostante la congiuntura economica di mercato sfavorevole e, soprattutto, il citato aumento del prezzo della tessera.
- I proventi per riscossione tasse di circolazione registrano una diminuzione di € 70.000, assestandosi complessivamente su € 280.000. Un valore più alto di quello del 2012 (€ 252.641) ma decisamente inferiore alle aspettative derivanti dalle facilitazioni introdotte da ACI nella gestione delle grandi flotte di veicoli da parte delle delegazioni.

- Altre voci di ricavo subiscono leggere variazioni che tuttavia, considerate complessivamente, non influiscono significativamente sul valore delle produzioni.

b) Costi della produzione.

Spese per prestazioni di servizi.

- I costi relativi alla Rassegna Stampa, Settestrade, Newsletter, Sito Web si incrementano di € 40.000 in seguito ad una miglior stima dei costi di stampa e distribuzione delle riviste e dell'inserto.
- Le altre voci di costo segnano leggere diffuse variazioni, per un decremento complessivo di € 9.500.

Oneri diversi di gestione

- Il conto "Omaggi e Articoli promozionali" si riduce di € 25.000 in quanto è stato rimandato al prossimo anno l'acquisto di nuovi omaggi per i soci sussistendo riserve sufficienti in magazzino;
- Le aliquote sociali si incrementano di € 200.000 e si è attestato su € 2.100.000. Analogamente all'andamento delle quote sociali, anche per le aliquote i fattori che hanno determinato l'aumento sono riconducibili, oltre che alla tenuta delle vendite delle tessere ACI, al maggior ammontare del costo della tessera e, quindi, dell'aliquota da riconoscere ad ACI.
- Nessuna variazione specifica è intervenuta a carico del Budget di Tesoreria e del Budget degli Investimenti.

Il Consiglio Direttivo,

considerato l'art. 4, comma 3 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Roma;

tenuto conto della circolare ACI prot. n. 4071/12 del 20 aprile 2012;

considerata la Circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013 e la circolare dell'ACI prot. n. 9296/13 del 9 ottobre 2013;

preso atto del parere positivo sul budget 2013 e della valutazione di attendibilità del piano di rientro espresso dai Revisori dei Conti con verbale n. 75 del 16 dicembre 2013;

all'unanimità, con

DELIBERA

N.° 50/13

approva la seconda rimodulazione del Budget annuale dell'Ente per l'anno 2013, allegato alla presente deliberazione della quale fa parte integrante e sostanziale;

dà mandato alla Direzione di eseguire le comunicazioni conseguenti, nei termini e modalità prescritti e di dare pubblicazione al provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale;

approva il piano di rientro del deficit patrimoniale di cui alla Relazione del Presidente allegata alla presente delibera, di cui fa parte integrante e sostanziale;

(omissis)

A questo punto il Presidente chiede ai presenti se hanno altri argomenti da trattare.

Poiché nessuno degli intervenuti solleva altre questioni, né ha la necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la consueta faticosa collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 17.30.

f.to IL SEGRETARIO
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE
(Pasquale De Vita)