

**ESTRATTO DEL VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AC ROMA DEL 30 OTTOBRE 2014**

Il giorno 30 del mese di ottobre, dell'anno duemilaquattordici, alle ore 11.00 si è riunito, previa convocazione del Presidente, diramata il 23 ottobre 2014, con nota prot. n. 3137, anticipata via e-mail, 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. Situazione autorimesse
4. Rimodulazione budget 2014
5. Progetti strategici 2014
6. Relazione sui piani e programmi 2015
7. Budget 2015
8. Approvazione regolamenti dell'Ente
9. Convenzione AC Roma – Edilfar Rent
10. Conferimento incarichi di assistenza legale
11. Varie ed eventuali

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

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| - la dott.ssa Fusco Giuseppina | Presidente |
| - il dott. Forlenza Francesco | Vice Presidente |
| - il prof. Giovanni Puoti | Consigliere |
| - l'avv. Alessi Gaetano | Consigliere |
| - il dott. Barbieri Gianluigi | Revisore |

Assenti giustificati i Revisori dott. Ugo Ercolani e dott.ssa Anna Maria Serrentino. Presiede la riunione il Presidente dell'Ente, dott.ssa Fusco Giuseppina.

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

Il Consigliere avv. Alessi Gaetano partecipa 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.

In considerazione degli argomenti da trattare, con il consenso dei presenti, il Presidente invita il funzionario dott. Paolo Riccobono ed il responsabile amministrativo dell'Ente dott. Nicoletti Marco a partecipare all'adunanza.

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale che rende valida la seduta per la presenza di 3 Consiglieri su 4, dichiara ufficialmente aperta la riunione:

OMISSIS

4. Rimodulazione budget 2014

Il Presidente illustra il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2014 premettendo che è stato reso parere favorevole dal Collegio dei Revisori dell'Ente con verbale n. 83 del 28 ottobre 2014 e che è stato formulato in termini economici di competenza in conformità con i principi stabiliti dal nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità.

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

- il valore della produzione passa da € 4.952.600 ad € 5.114.100 con un aumento di € 161.500;
- i costi della produzione passano da € 4.379.488 ad € 4.303.043 con una variazione in diminuzione di € 76.445;

In conseguenza delle modifiche apportate il risultato ante imposte migliora di € 237.945 assestandosi su € 811.057. Ne consegue il ricalcolo delle imposte con una variazione in aumento di € 22.000.

Pertanto l'utile presunto al 31/12/2014 passa da € 348.112 ad € 557.507 con un incremento di € 209.395.

Le ragioni delle variazioni apportate al budget 2014 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.

Valore della Produzione

- Le quote sociali passano da € 3.000.000 a € 3.200.000 con l'aumento di € 200.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto della politica di stimolo all'associazionismo

condotta dall'Ente e all'incremento di 10 euro del prezzo delle tessere associative di € 10, applicato a partire dal 1° marzo 2013.

- I proventi per la riscossione delle tasse di circolazione registrano la diminuzione di € 22.000, assestandosi complessivamente ad € 278.000 mentre le provvigioni attive da SARA Assicurazioni segnano la contrazione di € 45.000. Le diminuzioni derivano essenzialmente dalla generale situazione di crisi del mercato dell'*automotive*.
- I proventi diversi si incrementano di € 50.000, per effetto essenzialmente del riconoscimento da parte di Progei di oneri finanziari e diversi sostenuti dall'AC Roma a fronte della stipula del contratto di locazione dell'autorimessa di Piazza Indipendenza del 26 ottobre 2011, che ha cessato di avere efficacia per mutuo dissenso delle parti a far data dall'8 luglio 2014.

Costi della produzione

I costi per prestazioni di servizi si riducono di € 146.500, di cui:

- € 95.000, dovuti alla capitalizzazione dei costi delle insegne acquistate dall'Ente in attuazione del contratto di affiliazione commerciale con le Delegazioni "Gold"; tali costi nel budget iniziale erano stati interamente spesi nell'esercizio;
- € 45.000, dovuti alla risoluzione del contratto con ACI Informatica per il service commerciale, assicurato dal 1° luglio 2014 dall'Automobile Club d'Italia; è stato inoltre risolto il contratto con ACI Informatica per la postalizzazione degli avvisi di scadenza della tessera ai soci, sostituito con un nuovo contratto con un diverso fornitore reperito sul mercato a seguito di procedura ad evidenza pubblica;
- € 39.000 dovuti ai minori costi di realizzazione della rivista "Settestrade" a seguito della politica di contenimento dei costi perseguita dalla controllata Acinservice.
- I costi per servizi di mobilità e sicurezza stradale crescono di € 28.000 per la realizzazione del progetto di educazione stradale, "TrasportACI Sicuri", a favore degli istituti scolastici primari.

Le spese per godimento beni di terzi diminuiscono di € 8.500 per il combinato effetto, da un lato, dell'incremento di costi per noleggio e leasing (+ € 15.000) e, dall'altro, della diminuzione dei fitti passivi (- € 30.000) in attuazione dell'art. 24 della legge 23 giugno 2014 n. 89, che ha modificato la disciplina dell'art. 3, commi 4 e 7, D.L. n. 95/2012 (convertito con modificazioni nella legge 7 agosto 2012, n. 135) estendendo, a partire dal 1° luglio 2014, a tutte le pubbliche amministrazioni ricomprese nell'art. 1, comma 2, del D. Lgs. n.165/2001, la riduzione per legge del 15% del canone di locazione relativo agli immobili di proprietà di terzi in uso istituzionale agli enti pubblici.

Il budget iniziale prevedeva accantonamenti per complessivi € 251.000, che si ritengono non più necessari alla luce, da un lato, del venir meno dell'obbligo di accantonamento dei risparmi per costi intermedi a seguito dell'approvazione e adozione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi

generali di razionalizzazione e contenimento della spesa”, che implica la non effettuazione dello stanziamento di € 101.500 iscritto a tale titolo; dall’altro, della non sussistenza di rischi o oneri presunti futuri tali da rendere necessario l’accantonamento inizialmente previsto a scopo meramente cautelativo.

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 341.650, di cui:

- € 45.000 dovuti ai maggiori costi per il reintegro delle scorte di omaggi destinati ai soci dell’Ente;
- € 165.000 costituiti dagli oneri, non coperti dai ricavi da terzi, sostenuti da Acinservice per conto dell’AC Roma per la gestione delle autorimesse di Via Lucrezio Caro e di Viale Marconi per il periodo dal 1° gennaio al 30 settembre 2014, data a decorrere dalla quale è cessata l’attività con la restituzione alla proprietaria SARA Assicurazioni degli immobili assunti in locazione ed il licenziamento dei dipendenti;
- € 150.000 per effetto dell’incremento delle aliquote riconosciute all’ACI in correlazione con l’aumento delle quote sociali.

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

A seguito della rimodulazione del budget è stato rivisitato il piano di risanamento per il periodo 2014-2018 modificando il risultato del primo anno del piano e lasciando inalterati i risultati economici previsti per gli esercizi successivi.

Il piano di rientro mostra che al 31 dicembre 2014 il deficit patrimoniale si riduce a € 3.584.183 per assestarsi a fine 2018 su € 2.339.183, con una anticipazione sui tempi inizialmente previsti.

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;

preso atto del parere positivo sulla rimodulazione al budget 2014 e della valutazione di attendibilità del piano di rientro espressi dai Revisori dei Conti con verbale n. 83 del 28 ottobre 2014;

all’unanimità, con

DELIBERA

N.° 40/14

approva la prima rimodulazione del budget annuale dell’Ente per l’anno 2014, allegato alla presente deliberazione della quale fa parte integrante e sostanziale;

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;

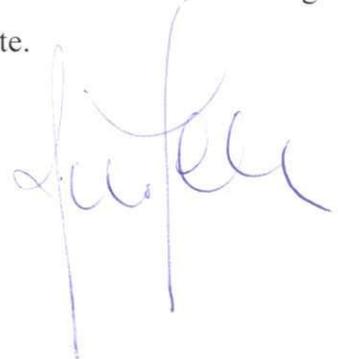
dà mandato alla Direzione ad eseguire le comunicazioni conseguenti, nei termini e modalità prescritti e di dare pubblicazione al provvedimento nella sezione “Amministrazione Trasparente” del sito internet istituzionale;

OMISSIS

f.to IL SEGRETARIO
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE
(Giuseppina Fusco)

Il sottoscritto Alemanno Riccardo nato a Roma il 19/07/1968 residente per la carica in via Cristoforo Colombo n.° 271, in qualità di Segretario del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, dichiara che il presente estratto è conforme al verbale della riunione dell' 30 ottobre u.s. agli atti di questo Ente e che le parti omesse non contrastano con quelle riportate.





Automobile Club Roma

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2014

Con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2014 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 2014 con la presente rimodulazione.



Automobile Club Roma

AUTOMOBILE CLUB ROMA

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2014 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2014 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.453.000,00	0,00	3.453.000,00	235.000,00	3.688.000,00
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	1.499.600,00	0,00	1.499.600,00	-73.500,00	1.426.100,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.952.600,00	0,00	4.952.600,00	161.500,00	5.114.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.000,00	0,00	10.000,00	-7.500,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.457.200,00	0,00	1.457.200,00	-146.500,00	1.310.700,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	401.000,00	0,00	401.000,00	-8.500,00	392.500,00
9) Costi del personale	230.788,00	0,00	230.788,00	17.800,00	248.588,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	30.500,00	0,00	30.500,00	1.500,00	32.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	5.000,00	0,00	5.000,00	-23.395,00	-18.395,00
12) Accantonamenti per rischi	150.000,00	0,00	150.000,00	-150.000,00	0,00
13) Altri accantonamenti	101.500,00	0,00	101.500,00	-101.500,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.993.500,00	0,00	1.993.500,00	341.650,00	2.335.150,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.379.488,00	0,00	4.379.488,00	-76.445,00	4.303.043,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	573.112,00	0,00	573.112,00	237.945,00	811.057,00
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	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	12.000,00	0,00	12.000,00	-6.000,00	6.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Automobile Club Roma

AUTOMOBILE CLUB ROMA

 Automobile Club Roma	BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2014 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2014 Previsione Finale
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-12.000,00	0,00	-12.000,00	6.000,00	-6.000,00
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		15.000,00	0,00	15.000,00	12.550,00	27.550,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		-15.000,00	0,00	-15.000,00	-12.550,00	-27.550,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		546.112,00	0,00	546.112,00	231.395,00	777.507,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		198.000,00	0,00	198.000,00	22.000,00	220.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		348.112,00	0,00	348.112,00	209.395,00	557.507,00



Le variazioni più significative sono di seguito sintetizzate:

- il valore della produzione passa da € 4.952.600 ad € 5.114.100 con un aumento di € 161.500;
- i costi della produzione passano da € 4.379.488 ad € 4.303.043 con una variazione in diminuzione di € 76.445;

In conseguenza delle modifiche apportate il risultato ante imposte migliora di € 237.945 assestandosi sul valore di € 811.057. Ne consegue il ricalcolo delle imposte con una variazione in aumento di € 22.000.

Pertanto l'utile presunto al 31/12/2014 passa da € 348.112 ad € 557.507 con un incremento di € 209.395.

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 € 3.200.000 con l'aumento di € 200.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto della politica di stimolo all'associazionismo condotta dall'Ente ed abbinata all'incremento del prezzo delle tessere associative di € 10 applicato a partire dal 1° marzo 2013.
- I proventi per la riscossione delle tasse di circolazione registrano una diminuzione di € 22.000, assestandosi complessivamente ad € 278.000 mentre le provvigioni attive da SARA Assicurazioni segnano una contrazione di € 45.000. Le diminuzioni derivano essenzialmente dalla generale situazione di crisi del mercato dell'*automotive*.
- I proventi diversi si incrementano di € 50.000, per effetto essenzialmente del riconoscimento da parte di Progei di oneri finanziari e diversi sostenuti dall'AC Roma a fronte della stipula del contratto di locazione dell'autorimessa di Piazza Indipendenza del 26 ottobre 2011, che ha cessato di avere efficacia per mutuo dissenso delle parti a far data dall'8 luglio 2014.

b) Costi della produzione

I costi per prestazioni di servizi si riducono di € 146.500, di cui:

- € 95.000, dovuti alla capitalizzazione dei costi delle insegne acquistate dall'Ente in attuazione del contratto di affiliazione commerciale con le Delegazioni "Gold"; tali costi nel budget iniziale erano stati interamente spesati nell'esercizio;
- € 45.000, dovuti alla risoluzione del contratto con ACI Informatica per il service commerciale, assicurato dal 1° luglio 2014 dall'Automobile Club d'Italia; è stato inoltre risolto il contratto con ACI Informatica per la postalizzazione degli avvisi di scadenza della tessera ai soci, sostituito con un nuovo contratto con un diverso fornitore reperito sul mercato a seguito di procedura ad evidenza pubblica;



- € 39.000 dovuti ai minori costi di realizzazione della rivista “Settestrade” a seguito della politica di contenimento dei costi adottata dalla controllata Acinservice.
- I costi per servizi mobilità e sicurezza stradale crescono di € 28.000 per la realizzazione del progetto di educazione stradale, “TrasportACI Sicuri”, a favore degli istituti scolastici primari.

Le spese per godimento beni di terzi diminuiscono di € 8.500 per il combinato effetto, da un lato, dell'incremento di costi per noleggio e leasing (+ € 15.000) e, dall'altro, della diminuzione dei fitti passivi (- € 30.000) in attuazione dell'art. 24 della legge 23 giugno 2014 n. 89, che ha modificato la disciplina dell'art. 3, commi 4 e 7, D.L. n. 95/2012 (convertito con modificazioni nella legge 7 agosto 2012, n. 135) estendendo, a partire dal 1° luglio 2014, a tutte le pubbliche amministrazioni ricomprese nell'art. 1, comma 2, del D. Lgs. n.165/2001, la riduzione per legge del 15% del canone di locazione relativo agli immobili di proprietà di terzi in uso istituzionale agli enti pubblici.

Il budget iniziale prevedeva accantonamenti per complessivi € 251.000, che si ritengono non più necessari alla luce, da un lato, del venir meno dell'obbligo di accantonamento dei risparmi per costi intermedi a seguito dell'approvazione e adozione del “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa”, che implica la non effettuazione dello stanziamento di € 101.500 iscritto a tale titolo; dall'altro, della non sussistenza di rischi o oneri presunti futuri tali da rendere necessario l'accantonamento inizialmente previsto a scopo meramente cautelativo.

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 341.650, di cui:

- € 45.000 dovuti ai maggiori costi per il reintegro delle scorte di omaggi destinati ai soci dell'Ente;
- € 165.000 costituiti dagli oneri, non coperti da ricavi da terzi, sostenuti da Acinservice per conto dell'AC Roma per la gestione delle autorimesse di Via Lucrezio Caro e di Viale Marconi per il periodo dal 1° gennaio al 30 settembre 2014, data a decorrere dalla quale è cessata l'attività con la restituzione alla proprietaria SARA Assicurazioni degli immobili assunti in locazione ed il licenziamento dei dipendenti;
- € 150.000 per effetto dell'incremento delle quote sociali di cui alla lettera a).

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



Automobile Club Roma

indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza ACI prot. n. 4071/12 del 20/04/2012.

A seguito della rimodulazione del budget è stato rivisitato il piano di risanamento per il periodo 2014-2018 modificando il risultato del primo anno del piano e lasciando inalterati i risultati economici previsti per gli esercizi successivi.

Nella tabella che segue è rappresentata l'evoluzione del deficit patrimoniale nel periodo 2013-2018.



Automobile Club Roma

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale	
Budget anno 2014	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2013	€ 4.141.690
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2014	€ 557.507
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2014	€ 3.584.183
+ Utile previsto per l'esercizio 2015	€ 235.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015	€ 3.349.183
+ Utile previsto per l'esercizio 2016	€ 300.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	€ 3.049.183
+ Utile previsto per l'esercizio 2017	€ 310.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2017	€ 2.739.183
+ Utile previsto per l'esercizio 2018	€ 400.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2018	€ 2.339.183

Tabella – Piano di risanamento pluriennale

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 lì, 15 ottobre 2014

Il Presidente
Giuseppina Fusco

AUTOMOBILE CLUB ROMA

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE <small>Automobile Club Roma</small>	Budget 2014 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2014 Previsione Finale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.453.000,00	0,00	3.453.000,00	235.000,00	3.688.000,00
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	1.499.600,00	0,00	1.499.600,00	-73.500,00	1.426.100,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.952.600,00	0,00	4.952.600,00	161.500,00	5.114.100,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.000,00	0,00	10.000,00	-7.500,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.457.200,00	0,00	1.457.200,00	-146.500,00	1.310.700,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	401.000,00	0,00	401.000,00	-8.500,00	392.500,00
9) Costi del personale	230.788,00	0,00	230.788,00	17.800,00	248.588,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	30.500,00	0,00	30.500,00	1.500,00	32.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	5.000,00	0,00	5.000,00	-23.395,00	-18.395,00
12) Accantonamenti per rischi	150.000,00	0,00	150.000,00	-150.000,00	0,00
13) Altri accantonamenti	101.500,00	0,00	101.500,00	-101.500,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.993.500,00	0,00	1.993.500,00	341.650,00	2.335.150,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.379.488,00	0,00	4.379.488,00	-76.445,00	4.303.043,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	573.112,00	0,00	573.112,00	237.945,00	811.057,00
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	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	12.000,00	0,00	12.000,00	-6.000,00	6.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

AUTOMOBILE CLUB ROMA

 BUDGET ECONOMICO DI VARIAZIONE	Budget 2014 previsione iniziale	Variazioni già approvate rimodulazione/ riclassifica	Assestato Attuale	Variazioni da approvare	Budget 2014 Previsione Finale
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-12.000,00	0,00	-12.000,00	6.000,00	-6.000,00
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	15.000,00	0,00	15.000,00	12.550,00	27.550,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-15.000,00	0,00	-15.000,00	-12.550,00	-27.550,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	546.112,00	0,00	546.112,00	231.395,00	777.507,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	198.000,00	0,00	198.000,00	22.000,00	220.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	348.112,00	0,00	348.112,00	209.395,00	557.507,00



Automobile Club Roma

VERBALE N. 84

Il giorno 28 ottobre dell'anno 2014, alle ore 15:00, il Collegio dei revisori al completo si è riunito presso la sede dell'Automobile Club di Roma.

Nel corso della seduta sono state effettuate le seguenti verifiche:

1. rimodulazione del budget 2014;
2. piano delle attività 2015;
3. budget 2015;
4. regolamenti sulla gestione dei reclami e sulla telefonia mobile.

1. RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2014

Il Collegio nella seduta odierna ha ricevuto la Relazione del Presidente al primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2014 e i dettagli analitici dell'aggiornamento del budget.

Le variazioni proposte riguardano:

- | | |
|--------------------------------|-------------|
| - valore della produzione: | + € 161.500 |
| - costi della produzione: | - € 76.445 |
| - proventi e oneri finanziari: | - € 6.000 |
| - oneri straordinari | + € 12.550 |

A commento delle rimodulazioni al budget 2014 si precisa che:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta di € 161.500.

Si riportano di seguito le principali variazioni:

- le quote sociali passano da € 3.000.000 a € 3.200.000 con l'aumento di € 200.000;
- i proventi per la riscossione delle tasse di circolazione registrano una diminuzione di € 22.000;
- imposte sul reddito: + € 22.000;



Automobile Club Roma

- i proventi diversi aumentano di € 50.000, prevalentemente per il rimborso effettuato da ACI Progei in seguito alla risoluzione del contratto di locazione dell'autorimessa di Piazza Indipendenza;
- minori provvigioni attive Sara per € 45.000;
- minori rimborsi per utenze stimati in eccedenza nel budget originario per € 27.000;
- proventi diversi per un importo netto di € 5.500

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione diminuiscono di € 76.445.

Si riportano di seguito le principali variazioni:

I costi per prestazioni di servizi si riducono di € 146.500, di cui:

- € 95.000, dovuti alla capitalizzazione dei costi delle insegne acquistate dall'Ente in attuazione del contratto di affiliazione commerciale con le Delegazioni "Gold"; tali costi nel budget iniziale erano stati interamente spesi nell'esercizio;
- € 45.000, dovuti alla risoluzione del contratto con ACI Informatica per il service commerciale, assicurato dal 1° luglio 2014 dall'Automobile Club d'Italia e minori costi per la postalizzazione affidata nel corso dell'anno ad un diverso operatore;
- € 39.000 dovuti ai minori costi di realizzazione della rivista "Settestrade" a seguito della politica di contenimento dei costi;
- i costi per servizi mobilità e sicurezza stradale crescono di € 28.000 per la realizzazione del progetto di educazione stradale, "TrasportACI Sicuri", a favore degli istituti scolastici primari;
- maggiori consumi stimati per energia elettrica per € 21.000;
- minori costi per manifestazioni sportive per € 12.000;
- altre riduzioni di costi in quasi tutte le voci delle spese per prestazioni di servizi per un importo netto di € 4.500.

Le spese per godimento beni di terzi diminuiscono di € 8.500 soprattutto per la riduzione dei fitti passivi ai sensi dell'art. 24, legge 23 giugno 2014 n. 89.

I costi del personale aumentano di € 17.799,76 prevalentemente per l'aggiornamento della stima dei costi degli oneri sociali.

Variazioni rimanenze materie prime e materiali di consumo: incremento di € 23.395;

Accantonamenti per rischi: riduzione di € 150.000 in quanto l'Ente ritiene che non sussistano allo stato attuale rischi o oneri presunti tali da richiedere l'accantonamento inizialmente previsto. Annullamento dell'accantonamento di € 101.500; tale accantonamento era stato effettuato in conseguenza dell'art. 8, comma 3, D.L. 95/2012 ed è stato cancellato a seguito



Automobile Club Roma

dell'approvazione del Regolamento per il contenimento della spesa ai sensi dell'art. 2, comma 2bis, D.L. n. 101/2013.

Gli **oneri diversi di gestione** aumentano di € 341.650, di cui:

- aumento di € 150.000 per effetto dell'incremento delle quote sociali;
- aumento di € 165.000 per oneri riconosciuti ad Acinservice per la gestione delle autorimesse per il periodo 01 gennaio 2014 al 30 settembre 2014;
- aumento di € 45.000 per il reintegro delle scorte di omaggi per l'Ente;
- riduzione di costi per un importo di € 18.350.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari diminuiscono di € 6.000 principalmente per minori interessi passivi sul conto corrente bancario.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari aumentano di € 12.550 principalmente per costi relativi ad esercizi precedenti.

Le imposte sul reddito aumentano di € 22.000 a seguito del miglioramento del risultato economico.

L'utile di esercizio passa da € 348.112 a € 557.507.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, letta la relazione del Presidente, esprime parere favorevole alla rimodulazione del budget 2014 e ne propone l'approvazione.

Piano di rientro del deficit patrimoniale

In conseguenza della modifica del risultato economico del budget 2014 e del risultato dell'esercizio 2013, il piano pluriennale di riassorbimento del deficit patrimoniale predisposto dall'Ente rimane sostanzialmente invariato. Le modifiche a tale piano sono state effettuate nel budget predisposto per il 2015.

2. PIANO DELLE ATTIVITA' 2015

Il Collegio prende atto del piano delle attività redatto dal Direttore dell'Ente che comporta oneri complessivi per € 65.000.

3. BUDGET 2015

Il Collegio passa poi ad esaminare il budget previsto per l'esercizio 2015, anch'esso ricevuto nella seduta odierna, dopo aver acquisito la documentazione analitica dei costi e ricavi previsti per il conto economico dell'esercizio 2015, che viene acquisita agli atti della verifica.

Al termine delle verifiche, il Collegio rilascia la propria relazione.

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

AL BUDGET ANNUALE 2015

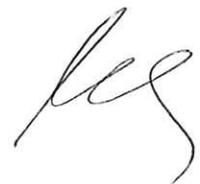
In data 28 ottobre 2014 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2015 e il piano quinquennale di riduzione del deficit patrimoniale presentato dall'Ente.

Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2015, tenendo in debita considerazione i risultati evidenziati per il budget rimodulato dell'esercizio 2013.

Il budget annuale 2015 è composto dal budget economico, dal budget degli investimenti/dismissioni e dal budget di tesoreria ed è corredato dal piano quinquennale di rientro del deficit patrimoniale.

Le voci di ricavo sono state previste con attendibilità e le voci di costo appaiono congrue rispetto al piano di attività redatto dal Direttore.

Il Budget annuale 2015 presenta un utile di esercizio di € 554.984, sostanzialmente in linea con la rimodulazione del budget 2014.





Automobile Club Roma

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO		
	BUDGET 2015	BUDGET ASSESTATO 2014
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.883.400,00	5.114.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.092.616,00	4.303.043,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	790.784,00	811.057,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-800,00	-6.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-15.000,00	-27.550,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	774.984,00	777.507,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	220.000,00	220.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2013	554.984,00	557.507,00

Il Collegio procede all'analisi delle risultanze del quadro riepilogativo del budget economico.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione diminuisce di € 230.700 rispetto al budget 2014 rimodulato, prevalentemente per: quote sociali (-€ 150.000); minori proventi diversi (-€ 65.000) e altre variazioni di minore entità per un importo netto di - € 15.700.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

La riduzione complessiva dei costi rispetto alla rimodulazione del budget 2014 è di € 210.427, determinato soprattutto dalla riduzione delle aliquote sociali di spettanza ACI per € 80.000; minori costi previsti nell'esercizio 2015 a seguito della cessazione delle attività di gestione autorimesse, che avevano portato un onere di € 165.000 nell'esercizio 2014; spese previste per le procedure di rinnovo delle cariche sociali per € 80.000; cessazione dei servizi contabili di ACI Informatica per € 32.500 e riduzioni in altre voci di costo per un importo complessivo netto di € 13.427.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli oneri finanziari evidenziano una diminuzione rispetto al 2014 di € 5.200,00 per il miglioramento della situazione finanziaria.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Gli oneri straordinari diminuiscono di € 12.550.



Automobile Club Roma

F- IMPOSTE

Complessivamente le imposte sul reddito ammontano a € 220.000.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede investimenti per € 5.000 per immobilizzazioni immateriali consistenti in acquisto di software e per € 10.000 per immobilizzazioni materiali consistenti rappresentate da acquisto di hardware e approvvigionamento di insegne destinate alle delegazioni "Gold".

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria prevede un incremento delle disponibilità, che passano dalle € 115.000 previste al 31/12/14 a € 165.000 previste a fine 2015. In particolare, le entrate della gestione corrente ammontano a € 4.870.000, mentre le uscite da gestione corrente sono pari ad € 4.800.000 e le uscite per gli investimenti sono pari a € 20.000.

PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

Il Collegio ha esaminato il piano quinquennale di rientro del deficit patrimoniale presentato dall'Ente.

A parere di questo Collegio, il piano di rientro del disavanzo patrimoniale, sintetizzato nella tabella che segue, rappresenta in modo attendibile le prospettive economiche e patrimoniali dell'Ente nei prossimi cinque anni.

Il Collegio, inoltre, ritiene realistico il completo riassorbimento del deficit nei tempi prospettati dagli Organi dell'Ente (entro l'esercizio 2023) considerato che i risultati economici conseguiti negli ultimi esercizi ne hanno consentito già una cospicua riduzione.



Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2015	
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2014	3.584.183,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2015	554.984,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015	3.029.199,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2016	400.000,00	Prosecuzione delle azioni volte a incrementare l'associazionismo e la fidelizzazione degli aderenti oltre che attraverso l'azione di stimolo e monitoraggio delle delegazioni, mediante lo sviluppo dei progetti speciali finalizzati alla promozione dell'immagine dell'AC Roma ("Vita di Club", partecipazione a iniziative sportive, mobilità sostenibile e servizi per il sociale, presidio degli organi di stampa). Azione di stimolo nei confronti dei subagenti SARA Assicurazioni volta alla crescita del portafoglio assicurativo. Incremento dei servizi	2.629.199,00
2017	400.000,00	Stimolo e monitoraggio delle delegazioni e delle subagenzie SARA nonché dei progetti speciali di promozione dell'immagine ("Vita di Club"). Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	2.229.199,00
2018	420.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	1.809.199,00
2019	450.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti	1.359.199,00



Automobile Club Roma

Il Collegio prende atto della documentazione prodotta ai sensi del D.M., 27/03/2013 esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2015 e al piano di rientro del deficit patrimoniale.

4. REGOLAMENTI SULLA GESTIONE DEI RECLAMI E SULLA TELEFONIA MOBILE

Il Collegio prende atto dei Regolamenti in oggetto.

Il Collegio Dei Revisori

UGO ERCOLANI

GIANLUIGI BARBIERI

ANNAMARIA SERRENTINO

La seduta viene tolta alle ore 19:30.