



VERBALE N. 73

Il giorno 17 ottobre dell'anno 2013, alle ore 15:30, 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. verifica di cassa economale;
2. verifica di cassa;
3. versamenti effettuati per ritenute erariali e previdenziali;

1. VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

Il fondo è costituito da contante per complessivi € 28,03 e coincide con le risultanze del libro di cassa alla pag. 49.

2. VERIFICA DI CASSA

L'E/C della Banca Popolare di Sondrio alla data del 30/09/13 presenta un saldo positivo di € 82.405,05 e coincide con il saldo contabile.

L'E/C della Banca Monte dei Paschi di Siena S.P.A. alla data del 30/06/13 presenta un saldo attivo di € 270,51 e coincide con il saldo contabile.

L'E/C di Poste Italiane alla data del 31/08/13 presenta un saldo attivo di € 197,85 e coincide con il saldo contabile.

3. VERSAMENTI PER RITENUTE ERARIALI E PREVIDENZIALI

Sono stati esaminati i modelli F24 relativi ai versamenti dei mesi di giugno, luglio, agosto e settembre 2013 che si riportano riassunti nello schema che segue:

Cod.	Giugno	Luglio	Agosto	Settembre	Totale
1001	€ 1.377,48	€ 1.357,83	€ 1.284,78	€ 6.937,61	€ 10.957,70
1004		€ 1.430,50		€ 2.167,61	€ 3.598,11
1040	€ 1.348,96	€ 1.073,70			€ 2.422,66



Automobile Club Roma

1630			€ 2,03	€ 4,04	€ 6,07
1668	€ 52,82	€ 107,28	€ 161,74	€ 216,20	€ 538,04
2001	€ 11.417,80	€ 11.417,80	€ 11.417,80	€ 11.417,80	€ 45.671,20
2003	€ 5.086,40	€ 5.086,40	€ 5.086,40	€ 5.086,40	€ 20.345,60
C10		€ 880,00		€ 2.020,00	€ 2.900,00
7001	€ 2.317,00	€ 2.587,00	€ 2.515,00	€ 8.121,00	€ 15.540,00
3790			€ 0,18	€ 0,35	€ 0,53
3795			€ 0,66	€ 1,31	€ 1,97
3802	€ 77,03	€ 179,20	€ 77,03	€ 240,07	€ 573,33
3803		€ 53,20	€ 53,20	€ 53,20	€ 159,60
3845		€ 26,50	€ 48,90	€ 48,90	€ 124,30
3846		€ 101,00	€ 149,20	€ 149,20	€ 399,40
3847	€ 14,49	€ 1,69	€ 14,49	€ 14,47	€ 45,14
3848	€ 29,38	€ 4,61	€ 29,39	€ 114,19	€ 177,57
3858	€ 936,70	€ 1.477,81	€ 1.498,38	€ 3.130,55	€ 7.043,44
P810	€ 8,74	€ 8,94	€ 8,69	€ 27,59	€ 53,96
4730	€ 1.444,44	€ 374,25	€ 138,25	€ 138,25	€ 2.095,19
4731		€ 475,40	€ 475,40	€ 475,40	€ 1.426,20
8906	€ 26,31				€ 26,31
8915	€ 53,36				€ 53,36
	€ 24.190,91	€ 26.643,11	€ 22.961,52	€ 40.364,14	€ 114.159,68

Modelli F24	Compensazioni	Versamenti	Totale
Modello F24 del 16/07/13		€ 5.389,97	€ 5.389,97
Modello F24 del 16/07/13		€ 16.557,02	€ 16.557,02
Modello F24 del 25/07/13		€ 1.497,80	€ 1.497,80
Modello F24 del 30/07/13		€ 746,12	€ 746,12
Modello F24 del 12/08/13		€ 10.031,63	€ 10.031,63
Modello F24 del 12/08/13		€ 16.611,48	€ 16.611,48
Modello F24 del 13/09/13		€ 4.682,48	€ 4.682,48
Modello F24 del 13/09/13		€ 6,54	€ 6,54
Modello F24 del 13/09/13		€ 108,18	€ 108,18
Modello F24 del 13/09/13		€ 1.498,38	€ 1.498,38
Modello F24 del 16/09/13		€ 16.665,94	€ 16.665,94
Modello F24 del 15/10/13		€ 20.313,46	€ 20.313,46
Modello F24 del 15/10/13		€ 3.155,31	€ 3.155,31
Modello F24 del 15/10/13		€ 6,76	€ 6,76
Modello F24 del 15/10/13		€ 168,21	€ 168,21
Modello F24 del 15/10/13		€ 16.720,40	€ 16.720,40
		€ 114.159,68	€ 114.159,68

4. APPLICAZIONE DELL'ART. 8 COMMA 3, D.L. 95/2012

L'Ente non ha ancora provveduto al versamento dei risparmi di cui all'art. 8 comma 3, D.L. 95/2012, relativi agli anni 2012 e 2011 e appositamente accantonati in bilancio. Il Collegio invita a provvedere al versamento.

5. PIANO DELLE ATTIVITA'

Il Collegio prende atto del piano delle attività redatto dal Direttore dell'Ente.



6. BUDGET 2014

Il Collegio passa poi ad esaminare il budget previsto per l'esercizio 2014 dopo aver acquisito la documentazione analitica dei costi e ricavi previsti per il conto economico dell'esercizio 2014, 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 2014

In data 17 ottobre 2013 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2014 e il piano quinquennale di riduzione del deficit patrimoniale presentato dal Direttore dell'Ente.

Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2014, tenendo in debita considerazione i risultati evidenziati per il budget rimodulato dell'esercizio 2013.

Il budget annuale 2014 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, oculatemente stanziati, appaiono congrue rispetto al piano di attività redatto dal Direttore.

Il Budget annuale 2014 presenta un utile di esercizio di € 348.111,66 con un miglioramento rispetto all'utile previsto per il 2013 di € 53.539,66.

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo esercizio 2012 (A)	Budget esercizio 2013 (B)	Budget esercizio 2014 (C)	Differenza (D)= (C)-(B)
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	3.722.441,90	4.962.600,00	4.952.600,00	- 10.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.304.027,43	4.574.488,00	4.379.488,34	- 194.999,66
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	418.414,47	388.112,00	573.111,66	184.999,66
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17-bis)	- 7.176,52	- 19.000,00	- 12.000,00	7.000,00
TOTALE RETTIFICHE VAL. ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	19.002,33	133.460,00	- 15.000,00	- 148.460,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	430.240,28	502.572,00	546.111,66	43.539,66
Imposte	153.736,16	208.000,00	198.000,00	- 10.000,00

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

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione risulta in linea con il budget 2013 rimodulato. In particolare, le principali componenti sono:

- quote sociali: € 3.000.000;
- proventi per riscossione tasse di circolazione: € 300.000;
- provvigioni attive SARA: € 910.000;
- corrispettivo per il marchio a carico delle Delegazioni: € 425.000.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

La riduzione complessiva dei costi rispetto alla rimodulazione del budget 2013 è di € 195.000, determinato soprattutto da:

- riduzione della spesa per prestazione di servizi di € 49.000;
- riduzione dei fitti passivi (€ 60.000);
- minore accantonamento al fondo rischi ed oneri per € 100.000.

C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il saldo netto dei proventi ed oneri finanziari evidenzia una diminuzione rispetto al 2013 dovuta ad una contrazione degli oneri finanziari per € 7.000,00 e per il minore indebitamento bancario previsto. Rimangono invariate le altre voci di costo.

E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Per il 2014 non sono previsti proventi straordinari; è invece previsto un aumento degli oneri straordinari rispetto al budget rimodulato del 2013 per € 3.000.

F- IMPOSTE

Le imposte comprendono IRAP per € 18.000 e IRES per €180.000

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



in acquisto di hardware. Al riguardo, il Direttore evidenzia che sono entrambi riferiti all'attuazione del Protocollo di Intesa tra ACI, AC Roma e Roma Capitale del 27 marzo 2013 finalizzato alla abilitazione presso le Delegazioni dei servizi di riscossione delle maggiori entrate comunali.

BUDGET DI TESORERIA

Il Budget di tesoreria prevede un incremento delle disponibilità, che passano dalle € 80.000 previste al 31/12/13 a € 115.000 previste per fine 2014. Le entrate della gestione economica ammontano a € 4.500.000 mentre le uscite da gestione economica sono pari ad € 4.300.000. Sono state inoltre previste entrate per riduzione di crediti di anni precedenti per € 200.000 e uscite per la riduzione di debiti di esercizi precedenti per € 350.000. Il budget di tesoreria evidenzia anche l'esborso finanziario per gli investimenti di € 15.000

La differenza tra il totale dei flussi di tesoreria in entrata e in uscita è uguale a € 35.000 che, sommati agli € 80.000 ad inizio anno, determinano un saldo finale presunto di € 115.000.

PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

Il Collegio ha esaminato il piano quinquennale di rientro del deficit patrimoniale presentato dal Direttore dell'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 2025) considerato che i risultati economici conseguiti negli ultimi esercizi ne hanno consentito già una riduzione.



Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget anno 2014	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2013	4.387.094,00
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2014	348.111,66
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2014	4.038.982,34

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2015	235.000,00	prosecuzione delle azioni di stimolo e monitoraggio nei confronti delle delegazioni che consentiranno un incremento dei margini della gestione istituzionale.	3.803.982,34
		gestione a regime dell'autorimessa di Via Lucrezio Caro e di Viale Marconi	
		Azione di stimolo alla crescita del portafoglio assicurativo sub agenziale SARA.	
2016	300.000,00	prosecuzione della gestione a regime delle due autorimesse ed avvio della gestione dell'autorimessa di Piazza Indipendenza.	3.503.982,34
		Incremento del margine derivante dall'attività istituzionale (associativa, assicurativa) e del servizio di riscossione tasse di circolazione.	
2017	310.000,00	gestione a regime di tutte e tre le autorimesse	3.193.982,34
2018	400.000,00	Consolidamento delle attività istituzionali e commerciali	2.793.982,34



Automobile Club Roma

Il Collegio, in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 29/09/2009, esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2014 ed esprime anche parere favorevole al piano di rientro del deficit patrimoniale.

Il Collegio Dei Revisori

UGO ERCOLANI

GIANLUIGI BARBIERI

GERARDA MARASCO

La seduta viene tolta alle ore 19:00.