



MINISTERO DEI BENI DELLE ATTIVITA'
CULTURALI E DEL TURISMO

Direzione Generale Turismo
Via del Collegio Romano, 27
00186 ROMA

PEC: mbac-dg-t@mailcert.beniculturali.it

MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE

Dipartimento della Ragioneria dello Stato
Ispettorato Generale Finanza – Ufficio VIII
Via XX Settembre, 97

00187 ROMA

PEC: rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA

Direzione Centrale Amministrazione e Finanza
Ufficio Revisione Bilanci AA.CC.
Via Marsala, 8

00185 ROMA

PEC: direzioneamministrazionefinanza@pec.aci.it

OGGETTO: Trasmissione 1° rimodulazione budget 2015 dell'Automobile Club Roma.

Con la presente si comunica che il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, nella seduta del 26 giugno 2015, ha deliberato la prima rimodulazione del budget per l'esercizio 2015.

Si allega pertanto la seguente documentazione:

- Relazione del Presidente alla prima rimodulazione del budget 2015;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti alla prima rimodulazione del budget 2015;
- budget economico 2015;
- estratto delibera consiliare n. 27 del 26/06/2015 di approvazione della prima rimodulazione del budget economico per l'esercizio 2015 e del piano di rientro del deficit patrimoniale.

Al fine di garantire l'autenticità dei documenti, i file allegati alla presente mail di P.E.C. sono firmati digitalmente dal sottoscritto.

IL DIRETTORE
Riccardo Alemanno

All.



Automobile Club Roma

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL 1° PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE AL BUDGET ANNUALE 2015

Con il presente provvedimento si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2015 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 2015 con la presente rimodulazione.

AUTOMOBILE CLUB ROMA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2015				
 Automobile Club Roma	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2015	Variazione +/- a seguito 1° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.470.000,00	148.000,00	3.618.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi		1.413.400,00	-4.200,00	1.409.200,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.883.400,00	143.800,00	5.027.200,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.500,00	1.000,00	4.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi		1.372.410,00	123.790,00	1.496.200,00
8) Spese per godimento di beni di terzi		348.500,00	0,00	348.500,00
9) Costi del personale		255.911,00	25.200,00	281.111,00
10) Ammortamenti e svalutazioni		30.900,00	600,00	31.500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		395,00	10.605,00	11.000,00
12) Accantonamenti per rischi		0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti		0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione		2.081.000,00	178.500,00	2.257.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		4.092.616,00	337.695,00	4.430.311,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		790.784,00	-193.895,00	596.889,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni		0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari		0,00	600,00	600,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:		800,00	0,00	800,00
17)- bis Utili e perdite su cambi		0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)		-800,00	600,00	-200,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni		0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)		0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari		0,00	457.000,00	457.000,00
21) Oneri Straordinari		15.000,00	60.000,00	75.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)		-15.000,00	397.000,00	382.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+/-D+/-E)		774.984,00	203.705,00	978.689,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio		220.000,00	112.000,00	332.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		554.984,00	91.705,00	646.689,00

Le variazioni più significative sono di seguito sintetizzate:

- il valore della produzione passa da € 4.883.400 ad € 5.027.200 con un aumento di € 143.800;



- i costi della produzione passano da € 4.092.616 ad € 4.430.311 con una variazione in aumento di € 337.695;
- i proventi e gli oneri straordinari segnano un incremento di € 397.000, passando da - € 15.000 a € 382.000;

In conseguenza delle modifiche apportate l'utile di esercizio passa da € 554.984 ad € 646.689 con un incremento di € 91.705.

Le motivazioni 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

Quote sociali

- Le quote sociali passano da € 3.050.000 a € 3.200.000 con un aumento di € 150.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto della politica di stimolo all'associazionismo condotta dall'Ente che ha contribuito ad un incremento dell'associazionismo nei primi cinque mesi dell'anno pari all'1%. La stima è stata comunque effettuata in un'ottica prudenziale in quanto l'Ente nel 2014 ha registrato un ricavo complessivo delle tessere associative pari ad € 3.259.995.

Tasse di circolazione

- I proventi per la riscossione delle tasse automobilistiche registrano un incremento di € 10.000, assestandosi ad € 280.000.

Rimborsi e concorsi diversi

I rimborsi e concorsi diversi si incrementano di € 45.000 dovuti per la gran parte a:

- - € 18.700 per il versamento all'ACR da parte di Acinservice dei compensi spettanti al personale dell'AC per incarichi di Consigliere e Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società; in osservanza delle normative vigenti "art. 4 comma 4, DL 95/2012". Tali compensi non possono essere percepiti dal personale dipendente ma devono essere riversati ad un capitolo apposito del conto economico dell'Ente;
- - € 25.000 per il rimborso di Aci Sport Spa di gran parte del costo sostenuta da ACR (€ 28.000) per la manifestazione organizzata nel mese di Maggio a Vallelunga "Karting in piazza".



Provvigioni attive Sara

- Le provvigioni attive da SARA Assicurazioni segnano una riduzione di € 45.000 dovuta da un lato alla contrazione delle polizze RC Auto emesse e dall'altro al mancato introito per la disdetta della convenzione per la sponsorizzazione del marchio Sara all'interno delle sedi AC.

b) Costi della produzione

Spese per prestazione di servizi

I costi per prestazioni di servizi aumentano complessivamente di € 123.790; si evidenziano i maggiori scostamenti in aumento ed in diminuzione:

- + € 35.000, per l'incremento delle provvigioni passive ai delegati correlate all'incremento delle quote sociali;
- + € 38.000 dovuti in parte all'evento "Karting in piazza" condiviso e sponsorizzato parzialmente da Aci Sport Spa e in parte a stanziamenti di costi per progetti speciali nel settore sportivo o delle auto storiche;
- + € 37.000 dovuti ad una corretta riallocazione dei capitoli di spesa per servizi di mobilità, sicurezza stradale e nuove iniziative compensati dalla riduzione dei costi per altri servizi legati alla convenzione in essere con la società in house;
- + € 73.000 per i costi sostenuti dall'Ente per spese relative alla elezione del consiglio direttivo dell'Ente.
- + € 25.000 per la perizia tecnica relativa alla valutazione del ramo d'azienda "distributori carburante";
- - € 65.000 per la cessazione della fatturazione dei servizi di contabilizzazione delle quote sociali dell'AC, nonché per la riallocazione dei servizi erogati da Acinservice;
- - € 16.710 per una riduzione delle spese promozionali previste per l'esercizio in corso.

Spese per il personale

Le spese per il personale si incrementano di € 25.200 per maggior accantonamento TFR di due dipendenti passati di livello in base al CCN (€ 1.500), e di € 18.700 per la rideterminazione del fondo del trattamento accessorio in applicazione dell' art. 4 comma 4 DL 95/2012 e per € 5.000 per gli oneri sociali connessi.

Variazioni rimanenze

Si evidenziano maggiori rimanenze iniziali di magazzino per € 10.605 non prevedibili al momento della redazione del budget iniziale poiché lo stesso viene approvato entro il 31/10 come da regolamento.



Automobile Club Roma

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 176.500, di cui:

- € 1.500 dovuti ai maggiori costi per le pubblicazioni connesse al rinnovo del Consiglio Direttivo;
- € 100.000 per effetto dell'incremento delle provvigioni dovute ad Aci Italia in relazione alle quote sociali di cui alla lettera a).
- € 75.000 per l'adeguamento delle aliquote ACI che nel budget originario erano state sottostimate.

Proventi ed oneri straordinari

Il conto "Proventi ed oneri straordinari" subisce una variazione positiva di € 397.000 dovuta al combinato effetto della ricognizione dei crediti (oneri per € 53.000) e debiti dell'Ente (proventi per € 37.000), alla plusvalenza ricavata dalla vendita dei sei distributori di proprietà dell'Ente pari ad € 420.000 e ad altri oneri straordinari per € 7.000.

- Ricognizione debiti e crediti

Nella gestione dell'esercizio anno 2015 si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei debiti e crediti in essere al 31/12/2014 per analizzare e verificare l'effettiva esigibilità ovvero la veridicità degli stessi.

Dopo un'attenta analisi sono risultati crediti da cancellare pari ad € 56.908,90 e debiti pari ad € 40.368.31 di cui si riporta un'analisi dettagliata nella tabella 1 e 2.



Automobile Club Roma

Tab. 1

Cancellazione debiti				
Cliente	Documento/Prima nota	Dare	Avere	Note
Incasso n. 380 del 15/06/2015 AL01010012 - Motor Service Srl - deleg. 28	Incasso Fatture attive n. 28 del 01/03/2012; n. 171 del 11/06/2012; n. 307 del 03/09/2012	2.668,11	0,00	
Scrittura manuale	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010024 - Ante 2011	0,00	607,07	
PD01030001 - CLIENTI C/ANTICIPI	Cancellazione debiti su ricognizione - PD01030001 - Anno 2012	0,00	1.505,96	Duplicazione per errore contabile
PF01010012 - MOTOR SERVICE S.R.L. deleg. 28	Fattura passiva n. 222 del 16/02/2012 (Documento n. 65 del 29/02/2012); n. 411 del 19/03/2012 (Documento n. 246 del 15/05/2012)	0,00	3.643,42	Duplicazione per errore contabile
PF01010024 - CANI GIOVANNI	Ricevuta n. 10 del 31/12/2011 - Spese per provvigioni Diners giugno 2010 - maggio 2011	0,00	6,05	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica
PF01010033 - BENIAMINO ORLANDI AMAR	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010033 - Anno 2014	0,00	12,10	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo
PF01010065 - ACI Ponente snc - deleg. 183	Pagamento Fattura passiva n. 487 del 08/05/2013 (Documento n. 193 del 08/05/2013) - Conseguimento obiettivo tessere associatie 2012	0,00	1.446,95	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2013
PF01010075 - Net System deleg. 213	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010075 - Anno 2011	0,00	18,15	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo
PF01010076 - GLOBO SERVIZI SAS DIA PACIFICI deleg. 216	Ricevuta n. 12 del 31/12/2006; n. 13 del 31/12/2011	0,00	987,62	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo
PF01010095 - G.L. CENTER SRL deleg. 324	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010095 - Ante 2011	0,00	1.000,70	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2011
PF01010110 - GEPRASRL deleg. 354	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010110 - Ante anno 2011	0,00	106,22	Delegazione chiusa e non ha mai richiesto l'importo
PF01010110 - GEPRASRL deleg. 354	Pagamento Fattura passiva n. 19 del 13/03/2012 (Documento n. 151 del 26/03/2012) - RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO 2011	0,00	724,99	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 parziale, delegazione chiusa e non ha mai richiesto la differenza
PF01010131 - Due G Snc di paganelli giuseppè	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010131 - Anno 2011	0,00	543,99	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 parziale, delegazione chiusa e non ha mai richiesto la differenza
PF01010134 - ACI VALMONTONE SRL	Ricevuta n. 11 del 31/12/2006 - Spese per sup obiettivo 2006 ft. 39-2006	0,00	1.886,72	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2006 parziale, delegazione chiusa e non ha mai richiesto la differenza
PF01010146 - Studio legale Rappazzo	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010146 - Ante anno 2011	0,00	11.103,28	Prescritto
PF01010147 - PIETRO SERVICE	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010147 - Ante anno 2011	0,00	347,86	Prescritto
PF01010148 - SOC GIACCHIERI SAS	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010148 - Ante anno 2011	0,00	240,00	Prescritto
PF01010153 - FEMA TRAVEL	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010153 - Ante anno 2011	0,00	354,00	Duplicazione per errore contabile
PF01010155 - MIB SRL	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010155 - Anno 2012	0,00	331,54	Duplicazione per errore contabile
PF01010158 - FAMACAR SAS	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010158 - Ante anno 2011	0,00	54,45	Prescritto, mai richiesto
PF01010159 - FGM SNC	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010159 - Ante anno 2011	0,00	18,15	Prescritto, mai richiesto
PF01050003 - TRADEFLEET SERVICES	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01050003 - Anno 2013	0,00	149,76	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo
PF01050035 - VODAFONE OMNITEL N.V.	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01050035 - Anni 2013/2014	0,00	435,94	Duplicazione per errore contabile
PF01050035 - VODAFONE OMNITEL N.V.	Pagamento Fatture passive n. 467387 del 19/03/2013 (Documento n. 135 del 12/04/2013); n. 77323 del 02/04/2013 (Documento n. 157 del 23/04/2013); n. 57893 del 03/04/2013 (Documento n. 158 del 23/04/2013)	0,00	2.497,44	Duplicazione per errore contabile
PF01050058 - EQUITALIA	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01050058 - Ante anno 2011	0,00	7.967,85	ERRATA IMPUTAZIONE DEBITO INIZIALE ANNO 2010
PF01070005 - AW, DANIELE COSTI	Pagamento Avviso di parcella n. 2 del 29/02/2012 - CONTRATTO CONSULENZA ACR PROCEDURA STRAGIUDIZIALE NS RIF. DC. 30413	0,00	2.752,28	Prescritto, mai richiesto
PF01070005 - AW, MARSICO	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01070006 - Anno 2012	0,00	2.671,72	Prescritto, mai richiesto



Automobile Club Roma

Tab. 2

Cancellazione crediti					
Cliente	Documento/Prima nota	Dare	Avere	Note	
AL01010007 - CORTELLESSA GIORGIO deleg. 352	Fattura attiva n. 24 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	7,84	0,00	Delegazione chiusa con credito 2012 con esigibilità antieconomica	
AL01010007 - CORTELLESSA GIORGIO deleg. 352	Cancellazione crediti su ricognizione AL01010007 anno 2012	20,00	0,00	Delegazione chiusa con credito 2012 con esigibilità antieconomica	
AL01010012 - Motor Service Srl - deleg. 28	Fatture attive: n. 28 del 01/03/2012; n. 171 del 11/05/2012; n. 307 del 03/09/2012	2.668,11	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010012 - Motor Service Srl - deleg. 28	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010012 - Anno 2012	983,31	0,00	Crediti per insoluti soci Aci rete, inesistenti poiché sono stati riversati ad Aci informatica che li ha correttamente riversati all'Ente tramite contabili del mese successivo	
AL01010015 - Gest. Del. ACR V. Portuense di Orlandi Agostino Fabio & C. - deleg. 35	Fattura attiva n. 30 del 31/12/2014 - Corrispettivo per riscossione tasse Regioni non convenzionate - anno 2014 - pagamento bonifico bancario	18,59	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010020 - Soc. Latina Srl - deleg. 42	Fattura attiva n. 35 del 31/12/2014 - Corrispettivo per riscossione tasse Regioni non convenzionate - anno 2014 - pagamento bonifico bancario	17,86	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010024 - Cani Giovanni	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010024 - Ante 2011	607,07	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010028 - Graziano srl - deleg. 345	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010028 - Anno 2013	1.058,75	0,00	Mancata contabilizzazione incasso per duplicazione importo a causa di un errore contabile da parte di Aci Informatica detentrica del CSC	
AL01010033 - Amar di Orlandi Beniamino e C. snc - deleg. 84	Fattura attiva n. 47 del 31/12/2014 - Corrispettivo per riscossione tasse Regioni non convenzionate - anno 2014 - pagamento bonifico bancario	23,86	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione con debiti di importo pari ad € 12,10 cancellazione del credito residuo per antieconomicità del recupero	
AL01010050 - Palomba marina - deleg. 133	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010050 - Anno 2010	206,95	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010061 - PIGLIAVENTO VANDA deleg. 165	Ricevute n. 5 del 16/04/2012; n. 6 del 07/06/2012; n. 7 del 09/07/2012; n. 8 del 15/04/2009; n. 9 del 03/02/2010; n. 11 del 11/02/2011; n. 12 del 31/12/2011; n. 13 del 31/12/2011; n. 14 del 30/04/2012; Fatture attive: n. 39 del 12/02/2013; n. 77 del 31/12/2012; n. 221 del 11/06/2012; n. 356 del 03/09/2012; n. 501 del 03/12/2012	9.328,88	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Aci Informatica CSC	
AL01010061 - PIGLIAVENTO VANDA deleg. 165	Ricevuta n. 10 del 31/12/2010 - tasse auto 2010	35,81	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Aci Informatica CSC	
AL01010061 - PIGLIAVENTO VANDA deleg. 165	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010061 - Anno 2012/2013	2,00	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Aci Informatica CSC	
AL01010075 - Net System deleg. 213	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010075 - Anno 2012	3.093,65	0,00	Delegazione chiusa con credito non recuperabile per liquidazione società, importo parzialmente compensato con debiti per € 18,15	
AL01010076 - GLOBO SERVIZI SAS DI A. PACIFICI deleg. 216	Ricevute n. 15 del 11/02/2011; n. 16 del 11/07/2011; n. 17 del 11/10/2011; n. 18 del 05/12/2011; n. 19 del 31/12/2011; n. 20 del 31/12/2011; Fattura attiva n. 93 del 01/03/2012; n. 235 del 11/06/2012	7.257,41	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Aci Informatica CSC, l'importo è stato parzialmente compensato con i debiti ancora aperti per € 987,62	
AL01010093 - Studio Grotte Celoni S.r.l. - deleg. 321	Fattura attiva n. 105 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	27,88	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010095 - G.L. CENTER SRL deleg. 324	Fattura attiva n. 107 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	17,86	0,00	Delegazione chiusa con credito compensato con debiti aperti di pari importo	
AL01010110 - GEPPA deleg. 354	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010110 - Anno 2010	206,95	0,00	Delegazione chiusa con credito compensato con debiti aperti di pari importo	
AL01010120 - CILIBERTI GIUSEPPE deleg. 367	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010120 - Ante anno 2011	734,02	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010127 - GRAZIANA SRL deleg. 377	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010127 - Anno 2012/2013	1.680,49	0,00	Duplicazione registrazione	
AL01010131 - DUE G. S.N.C. DI PAGANELLI GIUSEPPE	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010131 - Ante anno 2011	280,80	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010131 - DUE G. S.N.C. DI PAGANELLI GIUSEPPE	Fattura attiva n. 66 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	39,49	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010133 - A&G SERVIZI S.R.L.	Ricevuta n. 3 del 31/12/2011 - Tasse auto anno 2011 n° 793	17,13	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010134 - ACI VALMONTONE SRL	Ricevuta n. 21 del 31/12/2007; n. 22 del 31/12/2007	300,74	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010134 - ACI VALMONTONE SRL	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010134 - Ante anno 2011	228,11	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01040001 - Sara Assicurazioni S.p.A.	Fattura attiva n. 3 del 29/02/2012 - APERTURA AGENZIA CAPO ROMA SAN GIOVANNI ANTICIPAZIONE SULLA PRODUZIONE PREVISTA DAL PIANO DI SVILUPPO CONDIVISO CON IL RESPONSABILE VENDITE DI AREA	12.715,31	0,00	Duplicazione registrazione per doppia comunicazione in fase passaggio di sistemi contabili sia nel 2011 che nel 2012	
AL01050003 - TRADEFLEET SERVICES	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01050003 - Anno 2013	2.603,23	0,00	Fattura emessa dall'Ac per errore	
AL01050025 - AGEA	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01050025 - Ante anno 2011	544,07	0,00	Mancata compensazione per restituzione rimborso nelle successive fatture	
AL01050055 - DEBITORI DIVERSI	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01050055 - Ante anno 2011	3.297,37	0,00	Crediti di dubbia provenienza in fase di passaggio dei dati dal vecchio al nuovo sistema informatico di contabilità	
AC02050007 - CREDITI ACI INFORMATICA PER RIMBORSO DE VITA	Cancellazione crediti su ricognizione - AC02050007 - Anno 2014	1.551,46	0,00	Credito non esistente sul mastro Aci informatica	
AC02050011 - CREDITI PER INSOLUTI DELEGATI	Cancellazione crediti su ricognizione - AC02050011 - Anno 2013/2014	6.557,44	0,00	Crediti per insoluti delegati incassati e riversati da Aci Informatica all'Ac che non sono stati correttamente stornati dal CSC per un errore contabile	
AC02050021 - CREDITI AC MILANO PER GRAN PREMIO MONZA	Cancellazione crediti su ricognizione - AC02050021 - Anno 2013	1.711,00	0,00	Mancata fatturazione	

Si precisa che a fronte dei debiti e crediti risultano mancate compensazioni che sono state inserite per un totale di € 4.909,49.

- Plusvalenza per vendita 6 distributori carburanti

La vendita dei distributori ha come effetto contabile la cancellazione dei relativi cespiti al netto del valore ammortizzato, nonché la rilevazione di una plusvalenza finale pari ad € 420.000 circa.

- Vendita: € 601.000
- Cancellazione cespiti: € 180.759,91 (valore contabile)
- Plusvalenza: € 420.000

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

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.

A seguito della rimodulazione del budget è stato rivisitato il piano di risanamento per il periodo 2015-2019 modificando il risultato del primo anno del piano e lasciando inalterati i risultati economici previsti per gli esercizi successivi.

L'incremento dell'utile atteso nel 2015 consente di migliorare l'assorbimento del deficit patrimoniale previsto per il medesimo esercizio.

Nella tabella che segue è rappresentata l'evoluzione del deficit patrimoniale nel periodo 2015-2019.



Automobile Club Roma

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale	
---	--

Budget anno 2015	
Deficit Patrimoniale al 31/12/2014	€ 3.391.320
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2015	€ 646.689,00
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015	€ 2.744.631,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2016	€ 400.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	€ 2.344.631,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2017	€ 400.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2017	€ 1.944.631,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2018	€ 420.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2018	€ 1.524.631,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2019	€ 450.000
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2019	€ 1.074.631,00

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, 24 giugno 2015

Il Presidente
Giuseppina Fusco

	Budget 2015 iniziale	Variazioni	Budget 2015
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.470.000,00	148.000,00	3.618.000,00
RP.01.01.0002 Vendite materiale diverso	0,00	0,00	0,00
RP.01.01.0003 Ricavi vendita carburante	15.000,00	-12.000,00	3.000,00
RP.01.01.0006 Ricavi vendita valori bollati e marche patenti		0,00	
RP.01.02.0001 Quote sociali	3.050.000,00	150.000,00	3.200.000,00
RP.01.02.0013 proventi per riscossione tasse circolazione	270.000,00	10.000,00	280.000,00
RP.01.02.0015 Proventi diversi	135.000,00	0,00	135.000,00
RP.01.02.0016 Proventi Comune di Roma	0,00	0,00	0,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.413.400,00	-4.200,00	1.409.200,00
RP.01.06.0006 Concorsi e rimborsi diversi	15.000,00	45.000,00	60.000,00
RP.01.06.0009 Subaffitti di immobili	95.000,00	0,00	95.000,00
RP.01.06.0012 Canone marchio delegazioni	420.000,00	0,00	420.000,00
RP.01.06.0013 Provvigioni attive Sara	865.000,00	-45.000,00	820.000,00
RP.01.06.0014 Arrotondamenti attivi	0,00	0,00	0,00
RP.01.06.0015 Sopravvenienze dell'attivo	0,00	1.000,00	1.000,00
RP.01.06.0016 Rimborsi buoni pasto dipendenti	400,00	800,00	1.200,00
RP.01.06.0017 Rimborsi per utenze	18.000,00	-6.000,00	12.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.883.400,00	143.800,00	5.027.200,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.500,00	1.000,00	4.500,00
CP.01.01.0001 Merce destinata alla vendita	0,00	0,00	0,00
CP.01.01.0002 Cancelleria	2.000,00	500,00	2.500,00
CP.01.01.0004 Materiale di Consumo	1.500,00	500,00	2.000,00
CP.01.01.0007 Acquisto vestiario e divise al personale	0,00	0,00	0,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.372.410,00	123.790,00	1.496.200,00
CP.01.02.0002 Compensi organi dell'ente	9.000,00	1.000,00	10.000,00
CP.01.02.0003 Compensi Collegio dei revisori dei Conti	6.200,00	0,00	6.200,00
CP.01.02.0004 Provvigioni passive	435.000,00	35.000,00	470.000,00
CP.01.02.0005 Consulenze legali e notari	130.000,00	-10.000,00	120.000,00
CP.01.02.0006 Consulenze amministrative, fiscali	0,00	5.000,00	5.000,00
CP.01.02.0007 Altre consulenze	3.000,00	25.000,00	28.000,00
CP.01.02.0012 Prestazioni mediche	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0013 Organizzazione Eventi	42.000,00	38.000,00	80.000,00
CP.01.02.0015 Pubblicità e Attività promozionali (insegne-divise-R2G)	15.000,00	0,00	15.000,00
CP.01.02.0016 Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale - iva proscua 61% costo -	68.000,00	37.000,00	105.000,00
CP.01.02.0018 Corsi di Formazione	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0020 Spese per i locali (pulizie)	30.000,00	0,00	30.000,00
CP.01.02.0021 Vigilanza	11.500,00	0,00	11.500,00
CP.01.02.0022 Fornitura di Acqua	1.500,00	500,00	2.000,00
CP.01.02.0024 Fornitura Energia Elettrica	35.000,00	0,00	35.000,00
CP.01.02.0025 Spese Telefoniche rete fissa	17.500,00	500,00	18.000,00
CP.01.02.0026 Telefoniche rete mobile	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0028 Servizi informatici professionali ed elaborazione dati	18.000,00	-6.000,00	12.000,00
CP.01.02.0030 Facchinaggio	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0031 Spese trasporti	1.500,00	1.500,00	3.000,00
CP.01.02.0032 Missioni e trasferte	2.000,00	3.000,00	5.000,00
CP.01.02.0033 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni materiali	5.000,00	0,00	5.000,00
CP.01.02.0034 Manutenzioni ordinarie Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
CP.01.02.0035 Premi assicurazione	11.000,00	4.000,00	15.000,00
CP.01.02.0037 Buoni Pasto	4.300,00	200,00	4.500,00
CP.01.02.0039 Spese postali	1.600,00	1.900,00	3.500,00
CP.01.02.0041 Bollatura, vidimazioni e certificati	600,00	900,00	1.500,00
CP.01.02.0042 Altre spese per la prestazione di servizi	340.000,00	-65.000,00	275.000,00
CP.01.02.0044 Spese per acquisizione soci	3.000,00	0,00	3.000,00
CP.01.02.0045 Rassegna stampa - Settestrate - Newsletter - Sito Web	95.000,00	-10.000,00	85.000,00
CP.01.02.0046 Spese per manifestazioni sportive	15.000,00	0,00	15.000,00
CP.01.02.0047 Spese gestione impianti carburante	0,00	10.000,00	10.000,00
CP.01.02.0048 Spese per servizi al Comune di Roma	10.000,00	-10.000,00	0,00
CP.01.02.0049 Spese Marketing - iva promiscua 61% costo -	56.710,00	-16.710,00	40.000,00
CP.01.02.0050 Commissioni statutarie e comitati	0,00	5.000,00	5.000,00
CP.01.02.0051 Spese per convocazione organi sociali	5.000,00	73.000,00	78.000,00
CP.01.02.0052 Spese per concorsi	0,00	0,00	0,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	348.500,00	0,00	348.500,00
CP.01.03.0002 Noleggi	25.000,00	0,00	25.000,00
CP.01.03.0003 Leasing	3.500,00	0,00	3.500,00
CP.01.03.0005 Fitti passivi e oneri accessori - iva promiscua 61% costo -	320.000,00	0,00	320.000,00
9) Costi del personale	255.911,00	25.200,00	281.111,00
CP.01.04.0001 Stipendi	76.000,00	0,00	76.000,00
CP.01.04.0002 Trattamento accessorio aree	52.211,00	0,00	52.211,00
CP.01.04.0003 Salari e Stipendi: Personale di Aci (personale comadato Direttore)	64.000,00	0,00	64.000,00

	Budget 2015 iniziale	Variazioni	Budget 2015
CP.01.04.0004 Oneri Sociali	50.000,00	5.000,00	55.000,00
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto: T.F.R.	6.500,00	1.500,00	8.000,00
CP.01.04.0007 Altri Costi	0,00	18.700,00	18.700,00
CP.01.04.0008 Indennità di Ente	7.200,00	0,00	7.200,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	30.900,00	600,00	31.500,00
CP.01.05.0003 Ammortamento Software	1.800,00	200,00	2.000,00
CP.01.05.0004 Ammortamento miglione su beni immateriali di terzi	100,00	400,00	500,00
CP.01.05.0007 Ammortamento mobili e arredi	5.000,00	0,00	5.000,00
CP.01.05.0008 Ammortamento impianti	19.000,00	0,00	19.000,00
CP.01.05.0009 Ammortamento attrezzature	3.000,00	0,00	3.000,00
CP.01.05.0011 Ammortamento macchine elettriche ed elettroniche	0,00	0,00	0,00
CP.01.05.00012 Ammortamento beni di valore inferiore a € 516,46	2.000,00	0,00	2.000,00
CP.01.05.0025 Svalutazioni crediti verso clienti	0,00	0,00	0,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	395,00	10.605,00	11.000,00
CP.01.06.0001 Rimanenze iniziali	18.395,00	10.605,00	29.000,00
CP.01.06.0002 Rimanenze finali	-18.000,00	0,00	-18.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
CP.01.07.0001 Accantonamento al fondo rischi per altre cause in corso	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
CP.01.06.0003 Altri Accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	2.081.000,00	176.500,00	2.257.500,00
CP.01.09.0001 Imposte e tasse deducibili	15.000,00	0,00	15.000,00
CP.01.09.0002 Imposte e tasse indeducibili	3.000,00	0,00	3.000,00
CP.01.09.0003 Iva indebitabile e conguaglio PRO-RATA	5.000,00	0,00	5.000,00
CP.01.09.0005 Conguaglio Negativo Iva relativa a spese promiscue	25.000,00	-15.000,00	10.000,00
CP.01.09.0007 Sopravvenienze passive ordinarie	2.000,00	0,00	2.000,00
CP.01.09.0010 Arrotondamenti passivi	500,00	0,00	500,00
CP.01.09.0011 Oneri e spese bancarie	1.000,00	1.500,00	2.500,00
CP.01.09.0013 Abbonamenti e pubblicazioni	500,00	0,00	500,00
CP.01.09.0014 Omaggi e articoli promozionali	50.000,00	-20.000,00	30.000,00
CP.01.09.0015 Spese di Rappresentanza	2.000,00	0,00	2.000,00
CP.01.09.0016 rimborsi e concorsi spese diverse	2.000,00	0,00	2.000,00
CP.01.09.0017 Altri oneri diversi di gestione	5.000,00	35.000,00	40.000,00
CP.01.09.00018 Aliquote sociali	1.970.000,00	175.000,00	2.145.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.092.616,00	337.695,00	4.430.311,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	790.784,00	-193.895,00	596.889,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	600,00	600,00
RP.02.02.0006 Interessi su c/c e depositi bancari	0,00	600,00	600,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	800,00	0,00	800,00
CP.02.01.0001 Interessi passivi su c/c bancari	500,00	0,00	500,00
CP.02.01.0008 Interessi passivi verso l'Erano	300,00	0,00	300,00
CP.02.01.0009 Interessi passivi	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-800,00	600,00	-200,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		0,00	
20) Proventi Straordinari	0,00	457.000,00	457.000,00
RP.04.01.0002 Plusvalenze da alienazione di Immobilizzazioni materiali	0,00	420.000,00	420.000,00
RP.04.01.0004 Altri ricavi relativi ad esercizi precedenti	0,00	37.000,00	37.000,00
21) Oneri Straordinari	15.000,00	60.000,00	75.000,00
CP.04.01.0007 Altri costi relativi ad esercizi precedenti	0,00	53.000,00	53.000,00
CP.04.01.0008 Spese per liti e arbitraggi	0,00	0,00	0,00
CP.04.01.0009 Altri oneri straordinari	15.000,00	7.000,00	22.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-15.000,00	397.000,00	382.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B)+C+/-D+E)	774.984,00	203.705,00	978.689,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	220.000,00	112.000,00	332.000,00
CP.06.01.0001 IRES	195.000,00	110.000,00	305.000,00
CP.06.01.0002 IRAP	25.000,00	0,00	25.000,00
UTILE DI ESERCIZIO	554.984,00	91.705,00	646.689,00



VERBALE N. 86

Il giorno 24 giugno dell'anno 2015, alle ore 10:00, si è riunito il Collegio dei Revisori presso la sede dell'Automobile Club di Roma; assente giustificata la Dott.ssa Serrentino Anna Maria.

Nel corso della seduta sono state effettuate le seguenti verifiche:

1. verifica della cassa economale;
2. verifica di cassa;
3. versamenti effettuati per ritenute erariali e previdenziali;
4. rimodulazione del budget 2015
5. addendum al contratto integrativo del personale non dirigente anno 2015

1. VERIFICA DELLA CASSA ECONOMALE

Il fondo è costituito da contante per complessivi € 263,35 e coincide con le risultanze del libro di cassa alla pag. 12 .

2. VERIFICA DI CASSA

L'E/C della Banca Popolare di Sondrio alla data del 31/05/15 presenta un saldo positivo di € 229.005,12 e coincide con il saldo contabile.

L'E/C di Poste Italiane alla data del 31/03/15 presenta un saldo attivo di € 2.926,55 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 marzo, aprile e maggio 2015 che si riportano riassunti nello schema che segue:

Cod.	Marzo	Aprile	Maggio	Totale
1001	€ 1.521,90	€ 1.675,90	€ 1.674,13	€ 4.871,93
1004			€ 190,80	€ 190,80
1040	€ 470,00		€ 267,00	€ 737,00
2001			€ 65.287,00	€ 65.287,00
2003			€ - 30.504,00	€ - 30.504,00



Automobile Club Roma

7001	€ 2.584,00	€ 2.713,00	€ 2.718,00	€ 8.015,00
7001			€ 212,00	€ 212,00
3802	€ 205,06	€ 205,06	€ 219,39	€ 629,51
3847	€ 32,52	€ 32,52	€ 32,52	€ 97,56
3848	€ 62,38	€ 62,38	€ 62,36	€ 187,12
3858	€ 1.262,98	€ 980,14	€ 2.077,29	€ 4.320,41
3961			€ 125,00	€ 125,00
P810	€ 8,91	€ 9,36	€ 9,37	€ 27,64
	€ 6.147,75	€ 5.678,36	€ 42.370,86	€ 54.196,97

Modelli F24	Compensazioni	Versamenti	Totale
Modelli F24 del 16/04/15		€ 6.147,75	€ 6.147,75
Modello F24 del 18/05/15		€ 5.678,36	€ 5.678,36
Modello F24 del 16/06/15		€ 7.462,86	€ 7.462,86
Modello F24 del 16/06/15		€ 125,00	€ 125,00
Modello F24 del 16/06/15	€ 30.504,00	€ 65.287,00	€ 34.783,00
	€ 30.504,00	€ 84.700,97	€ 54.196,97

4. RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2015

Il Collegio nella seduta odierna ha ricevuto la Relazione del Presidente al primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2015 e i dettagli analitici dell'aggiornamento del budget.

Le variazioni proposte riguardano:

- valore della produzione: + € 143.800
- costi della produzione: + € 337.695
- proventi e oneri finanziari: + € 600
- proventi/(oneri) straordinari: + € 397.000
- imposte sul reddito: + € 112.000

In conseguenza delle suddette variazioni l'utile d'esercizio passa da € 554.984 ad € 646.689

A commento delle rimodulazioni al budget 2015 si precisa che:

VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione aumenta di € 143.800.



Automobile Club Roma

Si riportano di seguito le principali variazioni:

1. Le quote sociali passano da € 3.050.000 a € 3.200.000 con un aumento di € 150.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto della politica di stimolo all'associazionismo condotta dall'Ente che ha contribuito ad un incremento dell'associazionismo nei primi cinque mesi dell'anno pari all'1%.
2. I proventi per la riscossione delle tasse di circolazione registrano un incremento di € 10.000, assestandosi ad € 280.000.
3. I rimborsi e concorsi diversi si incrementano di € 45.000 dovuti per la gran parte a:
 - € 18.700 per il versamento all'ACR da parte di Acinservice dei compensi spettanti al personale dell'AC per incarichi di Consigliere e Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società;
 - € 25.000 per il rimborso di Aci Sport Spa di gran parte del costo sostenuta da ACR (€ 28.000) per la manifestazione organizzata nel mese di Maggio a Vallelunga "Kart in piazza".
4. Le provvigioni attive da SARA Assicurazioni segnano una riduzione di € 45.000 dovuta da un lato alla contrazione delle polizze RC Auto emesse e dall'altro al mancato introito per la disdetta della convenzione per la sponsorizzazione del marchio Sara all'interno delle sedi AC.

COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di € 337.695.

Si riportano di seguito le principali variazioni:

Spese per prestazione di servizi

I costi per prestazioni di servizi aumentano complessivamente di € 123.790; si evidenziano i maggiori scostamenti in aumento ed in diminuzione:

- + € 35.000, per l'incremento delle provvigioni passive ai delegati correlate all'incremento delle quote sociali;
- + € 38.000 dovuti in parte all'evento "Kart in piazza" condiviso e sponsorizzato parzialmente da Aci Sport Spa e in parte a stanziamenti di costi per progetti speciali nel settore sportivo o delle auto storiche;
- + € 37.000 dovuti ad una corretta riallocazione dei capitoli di spesa per servizi di mobilità, sicurezza stradale e nuove iniziative compensati dalla riduzione dei costi per altri servizi legati alla convenzione in essere con la società in house;



Automobile Club Roma

- + € 73.000 per i costi sostenuti dall'Ente per spese relative alla elezione del consiglio direttivo dell'Ente.
- + € 25.000 per la perizia tecnica relativa alla valutazione del ramo d'azienda "distributori carburanti"
- - € 65.000 per la cessazione della fatturazione dei servizi di contabilizzazione delle quote sociali dell'AC, nonché per la riallocazione dei servizi erogati da Acinservice;
- - € 16.710 per una riduzione delle spese promozionali previste per l'esercizio in corso.

Spese per il personale

Le spese per il personale si incrementano di € 25.200 per maggior accantonamento tfr di due dipendenti passati di livello in base al CCN (€ 1.500), e di € 18.700 per la rideterminazione del fondo del trattamento accessorio in applicazione dell'art. 4 comma 4 D.L. 95/2012 e per € 5.000 per gli oneri sociali connessi..

Variazioni rimanenze

Si evidenziano maggiori rimanenze iniziali di magazzino per € 10.605.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 176.500, di cui:

- € 1.500 dovuti ai maggiori costi per la pubblicazione delle elezioni del CD;
- € 100.000 per effetto dell'incremento delle provvigioni dovute ad Aci Italia in relazione alle quote sociali di cui alla lettera a).
- € 75.000 per l'adeguamento delle aliquote ACI che nel budget originario erano state sottostimate.

Proventi ed oneri straordinari

Il conto "Proventi ed oneri straordinari" subisce una variazione positiva netta di € 397.000 dovuta al combinato effetto della ricognizione dei crediti (oneri per € 53.000) e debiti (proventi € 37.000), alla plusvalenza ricavata dalla vendita dei 6 distributori di proprietà dell'Ente pari ad € 420.000 e ad altri oneri straordinari per € 7.000.



Automobile Club Roma

- **Ricognizione debiti e crediti**

Nella gestione dell'esercizio anno 2015 si è provveduto ad effettuare una ricognizione dei debiti e crediti in essere al 31/12/2014 per analizzare e verificare l'effettiva esigibilità ovvero la veridicità degli stessi.

Dopo un'attenta analisi sono risultati crediti da cancellare pari ad € 56.908,90 e debiti pari ad € 40.368.31 di cui si riporta un'analisi dettagliata nella tabella 1 e 2.

Il Collegio ritiene che tale ricognizione debba essere riallocata nel bilancio dell'Ente nel modo seguente:

- rettifiche per errori contabili: proventi/oneri straordinari
- perdite su crediti: costi della produzione
- prescrizione di debiti: proventi diversi



Automobile Club Roma

Tab. 1

Cancellazione debiti					
Cliente	Documento/Prima nota	Dare	Avere	Note	
Incasso n. 380 del 15/08/2015 AL01010012 - Motor Service Srl - deleg 28	Incasso Fatture attive n. 28 del 01/03/2012 n. 171 del 11/06/2012 n. 307 del 03/09/2012	2.688,11	0,00		
Scrittura manuale	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010024 - Ante 2011	0,00	607,07		
PD01030001 - CLIENTI C/ANTICIPI	Cancellazione debiti su ricognizione - PD01030001 - Anno 2012	0,00	1.505,96	Duplicazione per errore contabile	
PF01010012 - MOTOR SERVICE S.R.L. deleg 28	Fattura passiva n. 222 del 16/02/2012 (Documento n. 65 del 29/02/2012) n. 411 del 19/03/2012 (Documento n. 246 del 15/05/2012)	0,00	3.643,42	Duplicazione per errore contabile	
PF01010024 - CANI GIOVANNI	Ricevuta n. 10 del 31/12/2011 - Spese per provvigioni Diners giugno 2010 - maggio 2011	0,00	6,05	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
PF01010033 - BENIAMINO ORLANDI AMAR	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010033 - Anno 2014	0,00	12,10	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
PF01010065 - ACI Ponente snc - deleg 183	Pagamento Fattura passiva n. 487 del 08/05/2013 (Documento n. 193 del 08/05/2013) - Conseguimento obiettivo tessera associative 2012	0,00	1.446,95	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2013	
PF01010075 - Net System deleg 213	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010075 - Anno 2011	0,00	18,15	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
PF01010076 - GLOBO SERVIZI SAS DIA PACIFICI deleg 216	Ricevuta n. 12 del 31/12/2006 n. 13 del 31/12/2011	0,00	987,62	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
PF01010095 - G.L. CENTER SRL deleg 324	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010095 - Ante 2011	0,00	1.000,70	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2011	
PF01010110 - GEPRA SRL deleg 354	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010110 - Ante anno 2011	0,00	106,22	Delegazione chiusa e non ha mai richiesto l'importo	
PF01010110 - GEPRA SRL deleg 354	Pagamento Fattura passiva n. 19 del 13/03/2012 (Documento n. 151 del 26/03/2012) - RAGGIUNGIMENTO OBIETTIVO 2011	0,00	724,99	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 parziale, delegazione chiusa e non ha mai richiesto la differenza	
PF01010131 - Due G Snc di Paganelli Giuseppe	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010131 - Anno 2011	0,00	543,99	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 parziale, delegazione chiusa e non ha mai richiesto la differenza	
PF01010134 - ACI VALMONTONE SRL	Ricevuta n. 11 del 31/12/2006 - Spese per sup obiettivo 2006 ff 39-2006	0,00	1.866,72	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2006 parziale, delegazione chiusa e non ha mai richiesto la differenza	
PF01010146 - Studio legale Rappazzo	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010146 - Ante anno 2011	0,00	11.103,28	Prescritto	
PF01010147 - PIETRO SERVICE	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010147 - Ante anno 2011	0,00	347,86	Prescritto	
PF01010148 - SOC GIACCHIERI SAS	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010148 - Ante anno 2011	0,00	240,00	Prescritto	
PF01010153 - FEMA TRAVEL	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010153 - Ante anno 2011	0,00	354,00	Duplicazione per errore contabile	
PF01010155 - MB SRL	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010155 - Anno 2012	0,00	331,54	Duplicazione per errore contabile	
PF01010158 - FAMACAR SAS	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010158 - Ante anno 2011	0,00	54,45	Prescritto, mai richiesto	
PF01010159 - FGM SNC	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01010159 - Ante anno 2011	0,00	18,15	Prescritto, mai richiesto	
PF01050003 - TRADEFLEET SERVICES	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01050003 - Anno 2013	0,00	149,76	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
PF01050035 - VODAFONE OMNITEL N.V.	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01050035 - Anni 2013/2014	0,00	435,64	Duplicazione per errore contabile	
PF01050035 - VODAFONE OMNITEL N.V.	Pagamento Fatture passive n. 467387 del 19/03/2013 (Documento n. 135 del 12/04/2013) n. 77323 del 02/04/2013 (Documento n. 157 del 23/04/2013) n. 57893 del 03/04/2013 (Documento n. 158 del 23/04/2013)	0,00	2.497,44	Duplicazione per errore contabile	
PF01050058 - EQUITALIA	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01050058 - Ante anno 2011	0,00	7.967,85	ERRATA IMPUTAZIONE DEBITO INIZIALE ANNO 2010	
PF01070005 - AVV DANIELE COSTI	Pagamento Avviso di parcella n. 2 del 29/02/2012 - CONTRATTO CONSULENZA ACR PROCEDURA STRAGIUDIZIALE NS RIF DC. 30413	0,00	2.752,28	Prescritto, mai richiesto	
PF01070005 - AVV MARSICO	Cancellazione debiti su ricognizione - PF01070005 - Anno 2012	0,00	2.671,72	Prescritto, mai richiesto	



Automobile Club Roma

Tab. 2

Cancellazione crediti					
Cliente	Documento/Prima nota	Dare	Avere	Note	
AL01010007 - CORTELESSA GIORGIO deleg 352	Fattura attiva n. 24 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	7,84	0,00	Delegazione chiusa con credito 2012 con esigibilità antieconomica	
AL01010007 - CORTELESSA GIORGIO deleg 352	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010007 - Anno 2012	20,00	0,00	Delegazione chiusa con credito 2012 con esigibilità antieconomica	
AL01010012 - Motor Service Srl - deleg 28	Fatture attive n. 28 del 01/03/2012 n. 171 del 11/06/2012 n. 307 del 03/09/2012	2.668,11	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010012 - Motor Service Srl - deleg 28	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010012 - Anno 2012	983,31	0,00	Crediti per insoluti soci Aci rete inesistenti poiché sono stati riversati ad Aci Informatica che li ha correttamente riversati all'Ente tramite contabili del mese successivo	
AL01010015 - Gest. Del ACR V Pontuense di Grandi Agostino Fabio & C. - deleg 35	Fattura attiva n. 30 del 31/12/2014 - Corrispettivo per riscossione tasse Regioni non convenzionate - anno 2014 - pagamento bonifico bancario	18,59	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010020 - Soc. Latina Srl - deleg 42	Fattura attiva n. 35 del 31/12/2014 - Corrispettivo per riscossione tasse Regioni non convenzionate - anno 2014 - pagamento bonifico bancario	17,88	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010024 - Dani Giovanni	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010024 - Anno 2011	607,07	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010028 - Graziano Srl - deleg 345	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010028 - Anno 2013	1.058,75	0,00	Mancata contabilizzazione incasso per duplicazione importo a causa di un errore contabile da parte di Ac Informatica detentrici del CSC	
AL01010033 - Amari di Orlandi Beniamino e C. snc - deleg 84	Fattura attiva n. 47 del 31/12/2014 - Corrispettivo per riscossione tasse Regioni non convenzionate - anno 2014 - pagamento bonifico bancario	23,86	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione con debiti di importo pari ad € 12,10 cancellazione del credito residuo per antieconomia del recupero	
AL01010050 - Palomba manna - deleg 133	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010050 - Anno 2010	206,95	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010061 - PIGLIAVENTO VANDA deleg 165	Ricevute n. 5 del 18/04/2012 n. 6 del 07/06/2012 n. 7 del 09/07/2012 n. 8 del 15/04/2009 n. 9 del 03/02/2010 n. 11 del 11/02/2011 n. 12 del 31/12/2011 n. 13 del 31/12/2011 n. 14 del 30/04/2012 Fatture attive n. 39 del 12/02/2013 n. 77 del 31/12/2012 n. 221 del 11/06/2012 n. 356 del 03/09/2012 n. 501 del 03/12/2012	8.328,68	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Ac Informatica CSC	
AL01010061 - PIGLIAVENTO VANDA deleg 165	Ricevuta n. 10 del 31/12/2010 - tasse auto 2010	35,81	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Ac Informatica CSC	
AL01010061 - PIGLIAVENTO VANDA deleg 165	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010061 - Anno 2012/2013	2,00	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Ac Informatica CSC	
AL01010075 - Net System deleg 213	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010075 - Anno 2012	3.093,65	0,00	Delegazione chiusa con credito non recuperabile per liquidazione società importo parzialmente compensato con debiti per € 18,15	
AL01010076 - GLOBO SERVIZI SAS DIA PACIFICI deleg 216	Ricevute n. 15 del 11/02/2011 n. 16 del 11/07/2011 n. 17 del 11/10/2011 n. 18 del 05/12/2011 n. 19 del 31/12/2011 n. 20 del 31/12/2011 Fattura attiva n. 93 del 01/03/2012 n. 235 del 11/06/2012	7.257,41	0,00	Cancellazione per duplicazione importi già inseriti nel mastro dei crediti al legale, la duplicazione è avvenuta nella fase del riporto dati nel gestionale Gsa da parte di Ac Informatica CSC, l'importo è stato parzialmente compensato con i debiti ancora aperti per € 987,62	
AL01010093 - Studio Grotte Celoni Srl - deleg 321	Fattura attiva n. 105 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	27,88	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010095 - G.L. CENTER SRL deleg 324	Fattura attiva n. 107 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	17,88	0,00	Delegazione chiusa con credito compensato con debiti aperti di pari importo	
AL01010110 - GEPPA deleg 354	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010110 - Anno 2010	208,95	0,00	Delegazione chiusa con credito compensato con debiti aperti di pari importo	
AL01010120 - CILIBERTI GIUSEPPE deleg 367	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010120 - Anno 2011	734,02	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010127 - GRAZIANA SRL deleg 377	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010127 - Anno 2012/2013	1.660,49	0,00	Duplicazione registrazione	
AL01010131 - DUE G S N C DI PAGANELLI GIUSEPPE	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010131 - Anno 2011	280,80	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010131 - DUE G S N C DI PAGANELLI GIUSEPPE	Fattura attiva n. 68 del 31/12/2012 - Proventi tasse auto regioni non convenzionate anno 2012	39,49	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010133 - A.G. SERVIZI SRL	Ricevuta n. 3 del 31/12/2011 - Tasse auto anno 2011 € 793	17,13	0,00	Delegazione chiusa con credito con esigibilità antieconomica	
AL01010134 - ACI VALMONTONE SRL	Ricevuta n. 21 del 31/12/2007 n. 22 del 31/12/2007	300,74	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01010134 - ACI VALMONTONE SRL	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01010134 - Anno 2011	228,11	0,00	Mancata contabilizzazione di una compensazione del 2012 con debiti di pari importo	
AL01040001 - Sara Assicurazioni S.p.A.	Fattura attiva n. 3 del 29/02/2012 - APERTURA AGENZIA CAPO ROMA SAN GIOVANNI ANTICIPAZIONE SULLA PRODUZIONE PREVISTA DAL PIANO DI SVILUPPO CONDIVISO CON IL RESPONSABILE VENDITE DI AREA	12.715,31	0,00	Duplicazione registrazione per doppia comunicazione in fase passaggio di sistemi contabili sia nel 2011 che nel 2012	
AL01050003 - TRADEFLEET SERVICES	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01050003 - Anno 2013	2.903,23	0,00	Fattura emessa dall'Ac per errore	
AL01050025 - ACEA	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01050025 - Anno 2011	544,07	0,00	Mancata compensazione per restituzione rimborso nelle successive fatture	
AL01050055 - DEBITORI DIVERSI	Cancellazione crediti su ricognizione - AL01050055 - Anno 2011	3.297,37	0,00	Crediti di dubbia provenienza in fase di passaggio dei dati dal vecchio al nuovo sistema informatico di contabilità	
AC02050007 - CREDITI ACI INFORMATICA PER RIMBORSO DE MITA	Cancellazione crediti su ricognizione - AC02050007 - Anno 2014	1.551,48	0,00	Credito non esistente sul mastro Ac Informatica	
AC02050011 - CREDITI PER INSOLUTI DELEGATI	Cancellazione crediti su ricognizione - AC02050011 - Anno 2013/2014	8.557,44	0,00	Crediti per insoluti delegati incassati e riversati da Ac Informatica all'Ac che non sono stati correttamente stornati dal CSC per un errore contabile	
AC02050021 - CREDITI AC MILANO PER GRAN PREMIO MONZA	Cancellazione crediti su ricognizione - AC02050021 - Anno 2013	1.711,00	0,00	Mancata fatturazione	

Si precisa che a fronte dei debiti e crediti risultano mancate compensazioni che sono state inserite per un totale di € 4.909,49.

- **Plusvalenza per vendita 6 distributori carburanti**

La vendita dei distributori ha come effetto contabile la cancellazione dei relativi cespiti al netto del valore ammortizzato, nonché la rilevazione di una plusvalenza finale pari ad € 420.000 circa.

- Vendita: € 601.000
- Cancellazione cespiti: € 180.759,91 (valore contabile) +
- Plusvalenza: € 420.000

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

Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, letta la relazione del Presidente, esprime parere favorevole alla rimodulazione del budget 2015 e ne propone l'approvazione.

Piano di rientro del deficit patrimoniale

In conseguenza della modifica del risultato economico del budget 2015 e del risultato dell'esercizio 2014, 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.

4. ADDENDUM AL CONTRATTO INTEGRATIVO DEL PERSONALE NON DIRIGENTE ANNO 2015

Il Direttore dell'Ente, in relazione alla normativa prevista dall'art. 4 comma 4 del D.L. 95/2015, ha proceduto alla rideterminazione del fondo per il trattamento accessorio (vedi relazione tecnico-finanziaria al contratto collettivo integrativo / addendum di Ente del personale non dirigente per l'anno 2015 prot. AC Roma /0002000/15 del 23/06/2015). L'applicazione della suddetta normativa ha determinato un incremento del fondo di € 18.700. Conseguentemente la quota del fondo destinata ai compensi incentivanti passa da € 31.562,40 ad € 50.262,40, che rappresenta il 66% del trattamento economico fondamentale.



Automobile Club Roma

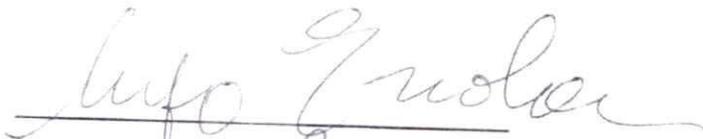
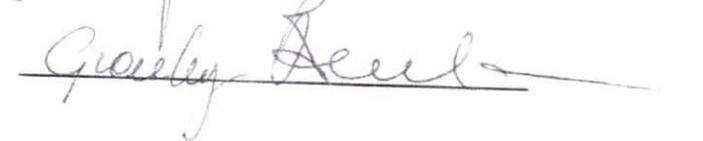
Il Collegio, avendo verificato che l'ulteriore onere rispetto a quello stanziato nel budget originario è stato incluso nella 1° rimodulazione del budget 2015, certifica la compatibilità finanziaria dell'addendum al contratto integrativo di cui al prot. AC Roma /0002002/2015 del 23/06/2015.

Il Collegio dei Revisori

La seduta viene tolta alle ore 13:00.

Ugo Ercolani

Gianluigi Barbieri

**ESTRATTO DEL VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'A.C. ROMA DEL 26 GIUGNO 2015**

Il giorno 26 del mese di giugno dell'anno duemilaquindici, alle ore 11,30 si è riunito, previa convocazione del Presidente, diramata il 22 giugno 2015 prot. n. 1977 ed anticipata via email, il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno:

1. Approvazione verbali del Consiglio precedenti
2. Comunicazioni del Presidente
3. Cessione ramo di azienda distribuzione carburanti
4. 1° provvedimento di variazione del budget 2015
5. Questioni concernenti il Personale
6. Contenzioso dell'Ente
7. Codice Etico della Federazione
8. 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. Puoti Giovanni | Consigliere |
| - il prof. avv. Selicato Pietro | Consigliere |
| - il dott. Barbieri Gianluigi | Revisore |

Il Consigliere prof. Puoti Giovanni 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.

Assenti giustificati il Consigliere dott. De Simone Pietro ed i Revisori dott. Ercolani Ugo e dott.ssa

Serrentino Anna Maria.

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

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale, che rende valida l'adunanza per la presenza di 4 Consiglieri su 5, dichiara ufficialmente aperta la riunione:

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

OMISSIS

3. 1° provvedimento di variazione del budget 2015

Il Presidente illustra il primo provvedimento di variazione del budget 2015 premettendo che è stato reso parere favorevole dal Collegio dei Revisori dell'Ente con verbale n. 86 del 24 giugno 2015 e che è stato formulato in termini economici di competenza in conformità con i principi stabiliti dal nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità.

Le variazioni più significative sono di seguito sintetizzate:

- il valore della produzione passa da € 4.883.400 ad € 5.027.200 con un aumento di € 143.800;
- i costi della produzione passano da € 4.092.616 ad € 4.430.311 con una variazione in aumento di € 337.695;
- i proventi e gli oneri straordinari segnano un incremento di € 397.000, passando da - € 15.000 a € 382.000;

In conseguenza delle modifiche apportate l'utile di esercizio passa da € 554.984 ad € 646.689 con un incremento di € 91.705.

Le motivazioni 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

Quote sociali

Le quote sociali passano da € 3.050.000 a € 3.200.000 con un aumento di € 150.000. La variazione è dovuta essenzialmente all'effetto della politica di stimolo all'associazionismo condotta dall'Ente, che ha contribuito ad un incremento dei soci nei primi cinque mesi dell'anno pari all'1%. La stima è stata comunque effettuata in un'ottica prudenziale in quanto l'Ente nel 2014 ha registrato un ricavo complessivo delle tessere associative pari ad € 3.259.995.

Tasse di circolazione

I proventi per la riscossione delle tasse di circolazione registrano un incremento di € 10.000,

assestandosi ad € 280.000.

Rimborsi e concorsi diversi

I rimborsi e concorsi diversi si incrementano di € 45.000 dovuti per la gran parte a:

- € 18.700 per il versamento all'ACR da parte di Acinservice dei compensi spettanti al personale dell'AC per l'assunzione di incarichi di Consigliere e Presidente del Consiglio di Amministrazione della Società; ai sensi dell'art. 4 comma 4, D.L. 95/2012 e s.m. i compensi devono essere riversati ad un capitolo del conto economico dell'Ente;
- € 25.000 per il rimborso da parte di Aci Sport Spa di gran parte del costo sostenuta dall'Automobile Club Roma (€ 28.000) per la manifestazione *Karting in Piazza*, tenutasi a maggio presso il Centro ACI di Vallelunga.

Provvigioni attive Sara

Le provvigioni attive da SARA Assicurazioni segnano una riduzione di € 45.000 dovuta da un lato alla contrazione delle polizze RC Auto emesse e dall'altro al mancato introito derivante dalla risoluzione dell'accordo con SARA per la sponsorizzazione del marchio da parte degli Automobile Club.

b) Costi della produzione

Spese per prestazione di servizi

I costi per prestazioni di servizi aumentano complessivamente di € 123.790; si evidenziano i maggiori scostamenti in aumento ed in diminuzione:

- + € 35.000, per l'incremento delle provvigioni passive ai delegati correlate all'incremento delle quote sociali;
- + € 38.000 dovuti in parte all'evento *Karting in Piazza*, parzialmente sostenuto da Aci Sport Spa e in parte a stanziamenti di costi per manifestazioni nel settore delle auto storiche;
- + € 37.000 dovuti ad una corretta riallocazione dei capitoli di spesa per servizi di mobilità, sicurezza stradale e altre iniziative, compensati dalla riduzione dei costi per altri servizi di cui alla convenzione con la società Acinservice Srl;
- + € 73.000 per le spese relative al rinnovo delle cariche sociali dell'Ente;
- + € 25.000 per la perizia tecnica relativa di valutazione del ramo d'azienda distributori carburanti dell'Ente;
- - € 65.000 per la cessazione della fatturazione dei servizi di contabilizzazione delle quote sociali dell'AC, nonché per la riallocazione dei servizi erogati da Acinservice;
- - € 16.710 per una riduzione delle spese promozionali previste per l'esercizio in corso.

Spese per il personale

Le spese per il personale si incrementano di € 25.200 per maggior accantonamento TFR di due dipendenti transitati ad un livello economico superiore, sulla base del vigente CCNL (€ 1.500), e di

€ 18.700 per la rideterminazione del fondo del trattamento accessorio in applicazione dell' art. 4, comma 4, D.L. 95/2012 e per € 5.000 per i connessi oneri sociali.

Variazioni rimanenze

Si evidenziano maggiori rimanenze iniziali di magazzino per € 10.605 non prevedibili alla data di redazione del budget iniziale, definita nel 31 ottobre 2014 ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 176.500, di cui:

- € 1.500 dovuti ai maggiori costi sostenuti per la pubblicazione degli avvisi legali previsti da Regolamento per il rinnovo del Consiglio Direttivo;
- € 100.000 per effetto dell'incremento delle provvigioni dovute ad ACI in relazione alle quote sociali.
- € 75.000 per l'adeguamento delle aliquote ACI, che nel budget originario erano state sottostimate.

Proventi ed oneri straordinari

Il conto "Proventi ed oneri straordinari" subisce una variazione positiva di € 397.000 dovuta al combinato effetto della ricognizione dei crediti (oneri per € 53.000) e debiti dell'Ente (proventi per € 37.000), alla plusvalenza ricavata dalla vendita dei sei distributori di proprietà dell'Ente pari ad € 420.000 e ad altri oneri straordinari per € 7.000.

Si precisa che a fronte dei debiti e crediti risultano mancate compensazioni che sono state inserite per un totale di € 4.909,49.

Plusvalenza per vendita 6 distributori carburanti

La vendita del ramo di azienda distribuzione carburanti ha come effetto contabile la cancellazione dei relativi cespiti al netto del valore ammortizzato, nonché la rilevazione di una plusvalenza finale pari ad € 420.000 circa, pari alla differenza tra il prezzo di vendita ed il valore del terreno.

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

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 aprile 2012.

A seguito della presente rimodulazione del budget è stato rivisitato il piano di risanamento per il

periodo 2015-2019 modificando il risultato del primo anno del piano e lasciando inalterati i risultati economici previsti per gli esercizi successivi.

L'incremento dell'utile atteso nel 2015 consente di migliorare l'assorbimento del deficit patrimoniale previsto per il medesimo esercizio.

Il Consiglio Direttivo,

vista la Relazione del Presidente ed i prospetti allegati;

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 2015 e della valutazione di attendibilità del piano di rientro, espressi dai Revisori dei Conti con verbale n. 86 del 24 giugno 2015;

all'unanimità, con

DELIBERA

N.° 27/15

approva la prima rimodulazione del budget annuale dell'Ente per l'anno 2015, 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

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

Poiché nessuno degli intervenuti solleva altre questioni, né ha necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti i partecipanti per la consueta faticosa collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 12.40.

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' 26 giugno u.s. agli atti di questo Ente e che le parti omesse non contrastano con quelle riportate.


AUTOMOBILE CLUB ROMA
IL DIRETTORE
Riccardo Alemanno
