



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 |
| 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 |
| 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. |
| 2018 | 420.000,00 | Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti. |
| 2019 | 450.000,00 | Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti |
| | | Deficit Patrimoniale residuo |
| | | 2.629.199,00 |
| | | 2.229.199,00 |
| | | 1.809.199,00 |
| | | 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.