



Automobile Club Roma

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET ANNUALE 2015

In data 23 ottobre 2015 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2016 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 2016, tenendo in debita considerazione i risultati evidenziati per il budget rimodulato dell'esercizio 2015.

Il budget annuale 2016 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 prudenza e le voci di costo sono state analiticamente previste in relazione alle attività dell'Ente.

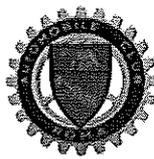
Il Budget annuale 2016 presenta un utile di esercizio di € 505.289, inferiore di € 141.400 rispetto al budget assestato 2015.

### BUDGET ECONOMICO

Il budget economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO		
	BUDGET 2016	BUDGET ASSESTATO 2015
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	4.846.200	5.027.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	4.086.911	4.430.311
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )	759.289	596.889
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000	- 200
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-25.000	382.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )	735.289	978.689
Imposte sul reddito dell'esercizio	230.000	332.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	505.289	646.689

M  
S



Automobile Club Roma

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

### **A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

Il valore della produzione diminuisce di € 181.000; tale flessione è dovuta principalmente alla contrazione delle quote sociali (€ 100.000), soprattutto per effetto del calo dell'associazionismo, nonché alla riduzione dei proventi diversi (€ 55.000) e alla riduzione delle provvigioni attive della SARA Assicurazioni (€ 30.000).

### **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

La riduzione complessiva dei costi rispetto alla rimodulazione del budget 2015 è di € 343.400, cui concorrono pressoché tutte le principali voci di spesa. Tra le riduzioni più significative si segnalano la riduzione di € 143.000 delle spese notarili e di postalizzazione affrontate nell'esercizio 2015 per il rinnovo quadriennale degli organi sociali dell'Ente; la contrazione di € 45.000 delle aliquote associative speculari all'andamento del valore della produzione; la contrazione delle altre consulenze per € 13.000 e delle spese per l'acquisizione dei servizi di gestione delle quote sociali e di postalizzazione ai soci (€ 55.000) gestiti dal 2016 con oneri a carico dall'Automobile Club d'Italia; la riduzione delle spese per organizzazione di eventi (€ 50.000); la cessazione del fitto passivo a seguito della risoluzione di un contratto di locazione per i locali destinati ad una agenzia capo della SARA Assicurazioni (€ 20.000); e infine la riduzione complessiva di diverse voci di costo per € 17.000 circa.

### **C- TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

Il totale Proventi e Oneri Finanziari evidenzia un aumento rispetto al 2015 di € 1.200,00 dovuto al miglioramento della situazione finanziaria.

### **E- TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Il totale dei proventi e degli oneri straordinari si attesta ad € -25.000, segnando una forte diminuzione (- € 407.000) rispetto al budget assestato 2015 che beneficia della plusvalenza (€ 420.000) della vendita

R  
AB



Automobile Club Roma

a terzi del ramo d'azienda "impianti di carburante", conclusasi poi con un provento al lordo dei costi connessi alla vendita di € 285.940.

### **F- IMPOSTE**

Complessivamente le imposte sul reddito ammontano a € 230.000.

### **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede investimenti per € 10.000 per immobilizzazioni materiali consistenti approvvigionamento di insegne destinate in comodato d'uso alle delegazioni "Gold".

### **BUDGET DI TESORERIA**

Il Budget di tesoreria prevede un incremento delle disponibilità, che passano da € 165.000 previste al 31 dicembre 2015 a € 217.500 a fine 2016. Le entrate della gestione corrente ammontano in particolare a € 5.022.500 a fronte di uscite pari a € 4.970.000.

### **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 sostanzialmente in modo attendibile le prospettive economiche e patrimoniali dell'Ente nei prossimi cinque anni, anche se il risultato economico riportato nel budget assestato 2015 deve essere rettificato della minor plusvalenza realizzata dalla vendita degli impianti di carburante prevista nel budget assestato 2015 per € 420.000 e conclusasi per € 285.940.

Il Collegio, tuttavia, ritiene realistico che il completo riassorbimento del deficit possa concludersi entro l'esercizio 2020, come previsto dagli organi dell'Ente, considerato che i risultati economici conseguiti negli ultimi esercizi ne hanno consentito già una cospicua riduzione.

**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

<b>Budget anno 2016</b>	
<b>Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2015</b>	<b>2.937.494,00</b>
<b>+ Utile previsto per l'esercizio 2016</b>	<b>505.289,00</b>
<b>= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016</b>	<b>2.432.205,00</b>

**Anni successivi**

<b>Anni</b>	<b>Utile previsto</b>	<b>Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico</b>	<b>Deficit Patrimoniale residuo</b>
2017	400.000,00	<p>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).</p> <p>Azione di stimolo nei confronti dei subagenti SARA Assicurazioni volta alla crescita del portafoglio assicurativo.</p> <p>Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.</p>	2.032.205,00



2018	420.000,00	Stimolo e monitoraggio delle delegazioni e delle subagenzie SARA.	1.612.205,00
		Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	
2019	450.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	1.162.205,00
		Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	
2020	450.000,00		712.205,00