



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2018

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo al Vostro esame e approvazione il budget annuale 2018 elaborato in conformità con i principi stabiliti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 22 settembre 2009, adottando in particolare criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

Il budget annuale è formulato in termini economici di competenza, utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente, elaborato dal Direttore e proposto all'approvazione del Consiglio.

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria e include il piano di rientro del deficit patrimoniale.

A seguito dell'emanazione del Decreto del Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2018-2020;
- 3) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

Si precisa che non rientrando l'Ente tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE, non viene predisposto il prospetto "delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi".

Al fine di redigere il budget 2018 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2016 e dei dati del budget 2017, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nell'ottobre 2016.

Come evidenziato nella tabella che segue, il budget 2018 presenta un MOL (differenza tra valore e costi della produzione al netto dei proventi ed oneri straordinari) di € 978.272, a fronte del margine di € 749.512 del budget 2017. Il miglioramento (€ 228.760) è dovuto all'aumento dei ricavi (€ 61.510) e soprattutto alla diminuzione dei costi della produzione (- € 160.050).

Il risultato prima delle imposte è previsto pari ad € 932.572, superiore di € 181.060 al budget 2017.

Il budget 2018 si chiude con l'utile d'esercizio di **€ 707.572**, superiore di € 186.060 all'utile del budget 2017.

Si fa rilevare che, a partire dai primi mesi del 2017, l'Automobile Club Roma ha dato avvio a un progetto di riordino delle proprie società controllate, con l'obiettivo di razionalizzare l'assetto partecipativo, ridurre la catena dei controlli, ottimizzare la struttura organizzativa e realizzare economie nei costi societari, generali e operativi.

Il progetto è stato successivamente rivisitato e aggiornato alla luce delle prescrizioni di cui al d.lgs 175, 19 agosto 2016 (Testo Unico delle partecipazioni pubbliche). In particolare, con delibera n. 47 del 28/09/2017, il Consiglio Direttivo dell'Ente, effettuata la ricognizione



straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del medesimo decreto, ha approvato il piano – meglio descritto nel proseguo della presente relazione – che prevede la razionalizzazione della controllata Acinservice S.r.l. e la liquidazione della controllata indiretta Ge.ser. S.r.l., il cui andamento ha registrato crescenti squilibri economici nel corso del 2017.

Con riferimento a quest'ultima società, a seguito della delibera di liquidazione assunta dalla assemblea straordinaria, i liquidatori hanno avviato le attività di ricognizione e analisi delle poste dell'attivo e del passivo, proseguendo nel contempo la gestione temporanea delle attività per non disperdere il valore dell'asset costituito dalla “delegazione di sede” e per evitare, ove possibile, situazioni di discontinuità nei servizi al pubblico. In attesa di disporre dei dati previsionale di stima degli oneri della procedura, tuttora in corso di determinazione da parte dei liquidatori incaricati, si è ritenuto non opportuno procedere alla rimodulazione del budget 2017 utilizzando, ai fini del raffronto con i dati previsionali 2018, il budget originario dell'esercizio in corso approvato dal Consiglio Direttivo in data 25 ottobre 2016.

Allo stato, si ipotizza che lo svolgimento della procedura possa determinare esborsi finanziari a carico dell'ente dell'ordine di euro 200.000, recuperabili in tutto o in parte alla conclusione della liquidazione, in funzione del valore di realizzo dell'asset costituito dalla delegazione di sede.

La perdita derivante dalla quota parte di finanziamento eventualmente non rimborsata all'Ente potrà tuttavia essere coperta mediante utilizzo del “Fondo rischi diversi”, senza effetti significativi sul risultato atteso dal budget 2017.

### Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO		
	BUDGET 2018	BUDGET 2017
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	4.768.510	4.707.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	3.797.438	3.957.488
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>971.072</b>	<b>749.512</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.500	2.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-40.000	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>932.572</b>	<b>751.512</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	225.000	230.000
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12</b>	<b>707.572</b>	<b>521.512</b>

Il **valore della produzione** passa da € 4.707.000 a € 4.768.510. L'incremento di € 61.510 è dovuto al combinato effetto dei seguenti principali fattori:

- aumento delle provvigioni attese dalla SARA Assicurazioni (€ 70.000);
- aumento dei rimborsi diversi (€ 20.000) determinato dal rimborso da parte di ACI di metà della retribuzione annua lorda del funzionario amministrativo dell'Ente in assegnazione temporanea alla direzione sportiva amministrativa al 50% per un anno a partire da ottobre 2017;
- riduzione dei proventi per riscossione tasse di circolazione (€ 15.000) determinata tenendo conto dei dati registrati nel primo semestre 2017, nonché dell'ammontare 2016;



- riduzione dei canoni di subaffitto di immobili, come effetto della riorganizzazione degli spazi destinati agli uffici al pubblico, in attuazione del piano di riassetto delle società partecipate, previsto dal d.lgs 175/2016 e approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 47 del 28/09/2017.

I **costi della produzione**, pari a € 3.797.438, registrano il contenimento di € 160.050, che deriva principalmente dalla cessazione, a partire dal 31/10/2017, dell'affidamento diretto dei servizi in regime di *in house* alla società controllata Acinservice, come previsto nel piano di riassetto delle società partecipate sopra richiamato. I servizi fino ad oggi erogati dalla Società all'Ente saranno in parte reinternalizzati, mediante l'assunzione di una risorsa, e in parte acquistati da terzi mediante procedure ad evidenza pubblica. Considerato che il costo dei servizi regolato dalla convenzione Acinservice ammontava complessivamente a € 220.000 annui, mentre la somma dei costi legati all'assunzione di una risorsa e all'acquisto dei servizi da terzi è stimata in € 120.000, l'impatto positivo di tale operazione sui costi dei servizi del 2018 risulta dell'ordine di € 100.000.

La parte restante della riduzione dei costi della produzione (- € 60.000 circa) è da addebitare al combinato effetto di variazioni in aumento e diminuzione di diverse voci di costo. Tra gli aumenti più significativi si segnalano le spese per organizzazione eventi (+ € 10.000), le spese per manifestazioni sportive (+ € 5.000) e gli altri oneri diversi di gestione (+ € 10.000); tra le riduzioni si evidenziano la spesa per servizi informatici ed elaborazione dati (- € 10.000), per altre consulenze (- € 9.000), per missioni e trasferte (- € 7.000), per fitti passivi (- € 10.000), per sopravvenienze passive ordinarie (- € 5.000), per omaggi e articoli promozionali (- € 5.000) e per aliquote sociali (- € 30.000).

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da € 749.512 del budget 2017 ad € 971.072, segnando il miglioramento di € 221.560; al netto dei proventi e oneri straordinari, il margine operativo lordo ammonta a € 978.272, come di seguito rappresentato.

### **Margine Operativo Lordo**

Al fine di rilevare gli effetti della gestione straordinaria sul valore e sul costo della produzione, si inserisce nella presente relazione la tabella sotto riportata, anche nel rispetto di quanto previsto nella circolare della Direzione Amministrazione e Finanza dell'ACI, del 14 ottobre 2016.



## TABELLA DI CALCOLO DEL MOL

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	€ 4.768.510
2) di cui proventi straordinari	€ -
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>€ 4.768.510</b>
4) Costi della produzione	€ 3.797.438
5) di cui oneri straordinari	€ -
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 7.200
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>€ 3.790.238</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>€ 978.272</b>

### Rettifiche di valore di attività finanziarie

La gestione finanziaria presenta il risultato negativo di € 38.500 per effetto della svalutazione, per € 40.000, della partecipazione nella controllata Acinservice in relazione alla perdita stimata dalla Società per l'esercizio 2018.

La perdita è dovuta alla cessazione dei ricavi rivenienti dai servizi erogati all'Ente in regime di *in house providing*, che la Società prevede di recuperare gradualmente a seguito della progressiva attuazione degli interventi di razionalizzazione delle attività, che prevedono, oltre al rilancio dei servizi di "autoscuola", l'accorpamento e lo sviluppo dei servizi di "delegazione di sede" e di "ufficio soci" tutt'ora gestiti da Ge.Ser. Srl in liquidazione.

### Riduzione delle spese di funzionamento

Nella predisposizione del budget 2018 si è tenuto conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma con delibera n. 44 del 25 ottobre 2016; in adempimento di tale delibera atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010, come evidenziato nella seguente tabella.



PROSPETTO DI RIDUZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO			
TIPOLOGIA DI COSTO	2010	10%	2018
B6) ACQUISTI MATERIE PRIME	€ 6.757,01	€ 6.081,30	€ 4.500,00
B7) SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 1.561.314,31	€ 1.405.182,88	€ 980.200,00
B8) NOLEGGI	€ 36.438,00	€ 32.794,20	€ 30.000,00

### **Piano di rientro del deficit patrimoniale**

Le previsioni formulate per l'esercizio 2018 lasciano intravedere un'accelerazione nel piano di rientro del deficit patrimoniale approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 48 del 25 ottobre 2016, che prevedeva per il 2018 un utile di € 500.000, con un deficit patrimoniale stimato in € 1.145.940 a fine esercizio. Le stime attuali lasciano ritenere che il disavanzo ammonterà a € 938.368.

### **Piano di riduzione dell'indebitamento verso l'ACI.**

Nell'ultimo quinquennio, in virtù dei positivi risultati gestionali conseguiti, l'Ente ha ridotto il proprio indebitamento verso l'ACI da 3,9 milioni di euro al 31/12/2012 a circa 200 mila euro al 31/12/2017, rimborsando all'Ente federante circa 750 mila euro all'anno mediamente.

L'indebitamento residuo è previsto azzerarsi nei primi mesi del 2018.

### **Programmi e prospettive**

Come anticipato nella parte introduttiva della presente relazione, nel corso del 2017, l'Automobile Club Roma ha definito e avviato a realizzazione un articolato piano di riassetto delle proprie società partecipate e delle attività e dei servizi dalle stesse erogati.

Il piano, da ultimo rivisitato e aggiornato alla luce delle prescrizioni contenute nel D.lgs. 175 del 19 agosto 2016 (Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica), prevede:

1. la liquidazione della controllata indiretta Geser – Gestione Servizi Srl, e la integrazione dei servizi di gestione della “delegazione di sede e dell'“ufficio soci”, da questa assicurati, con quelli erogati dalla controllante Acinservice (autoscuola di Sede);
2. la razionalizzazione della controllata Acinservice, attraverso la cessazione dei servizi affidati dall'Ente in regime di *in house providing*, in quanto reinternalizzabili presso l'Automobile Club di Roma o acquisibili sul mercato, l'ampliamento e lo sviluppo dei servizi rivolti ai soci, agli utenti e ai cittadini in genere (acquisizione e assistenza soci, consulenza e assistenza per la circolazione dei mezzi di trasporto, formazione alla guida, educazione stradale);
3. la reinternalizzazione presso l'Automobile Club Roma di taluni servizi, mediante l'assunzione di una risorsa, essendo tutt'ora disponibile una posizione in pianta organica.

L'insieme delle azioni in corso e pianificate consente all'Automobile Club Roma di:

aggregare in un'unica entità giuridica, la società Acinservice Srl, le attività in precedenza svolte da due società partecipate, così da semplificare la catena di controllo e rendere più diretta e incisiva l'azione di indirizzo e monitoraggio da parte dell'Ente sull'esercizio dei compiti affidati;



- perseguire lo sviluppo di sinergie tra i servizi di formazione e di educazione stradale, i servizi di consulenza alla circolazione dei mezzi di trasporto e i servizi rivolti ai soci ACI, così da efficientare i servizi strumentali al perseguimento delle attività istituzionali dell'Ente;
- ampliare la gamma dei servizi offerti ai soci e all'utenza, anche in funzione delle politiche dell'Automobile Club d'Italia, volte ad incrementare l'associazionismo e a rendere disponibili al cittadino servizi sempre più innovativi e ad alto contenuto qualitativo;
- eliminare duplicazioni di organi amministrativi e di controllo così da ottenere benefici nei costi societari di struttura;
- razionalizzare la struttura organizzativa complessiva, così da ottimizzare l'impiego delle risorse umane, ridurre il numero ed efficientare e contenere i costi di funzionamento delle attività.

Anche in ragione dei benefici economici attesi, l'Ente dedicherà particolare impegno ai fini della tempestiva attuazione delle azioni di razionalizzazione delineate, il cui perseguimento, per complessità e tempi programmati, richiederà lo sforzo congiunto di tutta la struttura, sia interna, sia delle società controllate.

Parallelamente, l'Ente proseguirà nell'impegno volto a consolidare e a sviluppare la base associativa, sia mediante la ricerca di ogni opportunità di offerta di servizi e di prodotti atti a stimolare l'interesse del cittadino e a favorirne l'adesione al Club, sia mediante il rafforzamento delle azioni di sensibilizzazione, di coordinamento e assistenza alle delegazioni affiliate, anche nell'ottica di migliorarne l'immagine ed efficientare i servizi rivolti ai soci e alla clientela.

Proseguirà altresì, in collaborazione con Sara Assicurazioni, l'azione di supporto alle agenzie e alle subagenzie assicurative, che costituiscono, insieme con la rete delle delegazioni, le articolazioni sul territorio attraverso cui l'Ente si prospetta agli utenti e attraverso cui realizza la gran parte dei propri ricavi e delle proprie entrate finanziarie, fonte indispensabile per sostenere le iniziative istituzionali nel campo della educazione stradale, della mobilità sostenibile, del sociale.

Quale federazione sportiva automobilistica, componente del CONI per la regione Lazio, l'Automobile Club Roma dedicherà infine rinnovata attenzione alle manifestazioni sportive del proprio territorio e proseguirà nella organizzazione di corsi per il rilascio di licenze di ufficiali di gara e di eventi per la premiazione di piloti e di giovani impegnati nell'automobilismo

Di seguito si riporta il budget economico dell'esercizio 2018, posto a raffronto con il budget dell'esercizio 2017 e con il consuntivo dell'esercizio 2016.



 <b>Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2016 (A)</b>	<b>Budget Esercizio 2017 (B)</b>	<b>Budget Esercizio 2018 (C)</b>	<b>Differenza (D)=(C)-(B)</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.663.482	3.555.000	3.545.000	-10.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.283.380	1.152.000	1.223.510	71.510
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.946.862</b>	<b>4.707.000</b>	<b>4.768.510</b>	<b>61.510</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.069	4.500	4.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.195.920	1.149.200	980.200	-169.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	307.381	333.000	321.000	-12.000
9) Costi del personale:	281.517	251.288	280.788	29.500
10) Ammortamenti e svalutazioni:	5.912	11.500	7.200	-4.300
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	18.250	18.250
12) Accantonamenti per rischi	107.472	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.102.958	2.208.000	2.185.500	-22.500
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.004.229</b>	<b>3.957.488</b>	<b>3.797.438</b>	<b>-160.050</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>942.633</b>	<b>749.512</b>	<b>971.072</b>	<b>221.560</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	1.146	2.000	1.500	-500
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>1.146</b>	<b>2.000</b>	<b>1.500</b>	<b>-500</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	40.000	40.000
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-40.000</b>	<b>-40.000</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>943.779</b>	<b>751.512</b>	<b>932.572</b>	<b>181.060</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	184.019	230.000	225.000	-5.000
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>759.760</b>	<b>521.512</b>	<b>707.572</b>	<b>186.060</b>



## **1. BUDGET ECONOMICO**

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2017:

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

#### ***1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
QUOTE SOCIALI	€ 3.100.000
PROVENTI DIVERSI	€ 130.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 315.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.555.000</b>

Nella presente voce di budget sono riportati i ricavi derivanti da vendite e prestazioni di servizi, tra i quali assumono valore preponderante le quote sociali, iscritte in bilancio sulla base del criterio della competenza.

Le quote sociali sono invariate rispetto al budget assestato 2017, stimando prudenzialmente nel corso del 2018, una sostanziale tenuta dell'associazionismo; scendono leggermente (€ 15.000) i proventi derivanti dalle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche, tenuto conto dell'andamento manifestatosi nel corso del 2017.

#### ***5) Altri ricavi e proventi.***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 30.000
SUBAFFITTO IMMOBILI	€ 62.000
CANONE MARCHIO	€ 400.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 700.000
RIMBORSI PER UTENZE	€ 21.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.152.000</b>

Le provvigioni riconosciute dalla SARA Assicurazioni si stimano in crescita di € 70.000 rispetto al budget 2017, in considerazione del positivo trend registrato nel corso del 2017 (+ € 30.973) e della politica di rilancio commerciale posta in essere dalla Compagnia Assicurativa in collaborazione con l'Automobile Club Roma. I rimborsi e concorsi diversi aumentano di € 20.000 in conseguenza del riversamento, da parte di ACI, della metà della retribuzione annua lorda del funzionario amministrativo, in utilizzo al 50% per un anno, a partire dal mese di ottobre 2017, presso la Direzione Sportiva Automobilistica. Si riducono i ricavi derivanti dal subaffitto immobili (- € 13.000) e dai rimborsi per utenze (- € 9.000) in seguito alla liquidazione della società Ge.Ser. srl, titolare della delegazione di sede, e della conseguenza riorganizzazione degli spazi destinati al pubblico, in attuazione del *piano di riassetto delle società partecipate*.



## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
CANCELLERA	€ 2.500
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 4.500</b>

### **7) Spese per prestazioni di servizi.**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.500
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 6.200
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 430.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 35.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 33.000
ALTRE CONSULENZE	€ 1.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 40.000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 35.000
SERVIZI MOBILITA'	€ 60.000
SPESE PER LOCALI (PULIZIE)	€ 35.000
VIGILANZA	€ 10.000
FORNITURA ACQUA	€ 2.000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 35.000
SPESE TELEFONICHE	€ 15.000
SERVIZI INFORMATICI ELABORAZIONE DATI	€ 20.000
SPESE TRASPORTI	€ 3.000
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.000
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 2.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 15.000
BUONI PASTO	€ 7.500
SPESE POSTALI	€ 3.000
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.000
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 70.000
SPESE PER ACQUISIZIONE SOCI	€ 0
RASSEGNA STAMPA SETTESTRADE	€ 45.000
SPESE MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 25.000
SPESE DI MARKETING	€ 30.000
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 5.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 980.200</b>

Le spese per prestazioni di servizi segnano la riduzione di € 169.000 rispetto al budget 2017. La contrazione è ascrivibile principalmente alla riduzione (€ 100.000) dei servizi erogati dalla controllata Acinservice. Come già rappresentato, i servizi erogati dalla società Acinservice all'Ente in regime di *in house providing* saranno in parte reinternalizzati mediante l'avvio di



una procedura di assunzione, secondo le prescrizioni normative, ed in parte acquistati sul mercato mediante procedure ad evidenza pubblica. La convenzione che fino ad oggi ha regolato gli affidamenti diretti tra la società e l'Ente prevedeva un importo massimo di € 220.000 su base annua. Le voci di costo interessate erano relative a servizi di mobilità e sicurezza stradale (€ 50.000), altre spese per prestazioni di servizi (€ 150.000) e spese di Marketing (€ 20.000). Per il 2018 si stima che il costo dei servizi che si prevede acquistare sul mercato, grazie anche alla reinternalizzazione di funzioni, in sostituzione di parte di quelli erogati dalla controllata Acinservice, sia dell'ordine di € 90.000.

**8) Spese per godimento di beni di terzi.**

DESCRIZIONE	IMPORTO
NOLEGGI	€ 30.000
LEASING	€ 3.000
FITTI PASSIVI	€ 300.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 333.000</b>

Nel budget 2017 non si prevedono variazioni rispetto al precedente esercizio.

**9) Costi del personale.**

DESCRIZIONE	IMPORTO
STIPENDI	€ 98.000
TRATTAMENTO ACCESORIO AREE	€ 52.288
SALARI E STIPENDI PERSONALLE COMAND.	€ 60.000
ONERI SOCIALI	€ 62.500
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 8.000
ALTRI COSTI	€ 0
INDENNITA' DI ENTE	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 280.788</b>

La voce registra l'incremento di € 29.500 rispetto al budget 2018 per effetto dell'assunzione di una risorsa, secondo le prescritte normative, prevista nell'ambito del piano di razionalizzazione delle società partecipate predisposto dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 47 del 28/09/2017.

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

DESCRIZIONE	IMPORTO
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 0
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 200
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 0
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 5.000
AMMORTAMENTO BENI VALORE INFERIORE A € 516,46	€ 2.000
SVALUTAZIONE CREDITI VERSO CLIENTI	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.200</b>



*11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.*

DESCRIZIONE	IMPORTO
RIMANENZE INIZIALI	€ 18.2500
RIMANENZE FINALI	-€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 18.250</b>

*14) Oneri diversi di gestione.*

DESCRIZIONE	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 20.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 2.000
CONGUAG. NEGATIVO IVA SPESE PRO RATA	€ 4.000
CONGUAG. NEGATIVO IVA SPESE PROMISC.	€ 0
SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE	€ 20.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.500
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 0
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 30.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 4.000
RIMBORSI E CONCORSI DIVERSI	€ 2.000
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 35.000
ALIQUOTE SOCIALI	€ 2.050.000
PERDITE SU CREDITI	€ 7.500
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.185.500</b>

Gli oneri diversi di gestione diminuiscono di € 22.500, soprattutto per effetto di una leggera contrazione delle aliquote sociali (- € 30.000) in parte bilanciato, dall'aumento delle previsioni di spesa degli altri oneri diversi di gestione e delle imposte e tasse deducibili.

**C- PROVENTI FINANZIARI**

*16-17) Altri proventi finanziari ed oneri finanziari.*

DESCRIZIONE	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 1.500
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 0
INTERESSI PASSIVI VERSO ERARIO	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.500</b>



## **D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

### ***18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.***

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
RIVALUTAZIONI	€ 0
SVALUTAZIONI	€ 40.000
<b>TOTALE</b>	<b>- € 40.000</b>

Trattasi della svalutazione della partecipazione nella controllata Acinservice in relazione alla perdita stimata dalla società per l'esercizio 2018.

## **2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI**

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	<b>IMPORTO</b>
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 20.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 20.000</b>

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede € 20.000 rappresentati dalle insegne acquistate dall'Ente e consegnate a titolo di comodato d'uso alle delegazioni di categoria "Gold", sulla base delle prescrizioni del contratto di affiliazione commerciale.

## **3. BUDGET DI TESORERIA**

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	<b>IMPORTO</b>
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2017	€ 1.168.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	€ 4.140.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA	€ 3.650.000
<b>SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2018</b>	<b>€ 1.658.000</b>

Al fine di rappresentare i dati previsionali di tesoreria e il saldo finale al 31/12/2018 in modo il più possibile coerente con la consistenza di cassa attesa, si è ritenuto opportuno rettificare il saldo iniziale di tesoreria al 01/01/2018 sulla base di movimenti finanziari non ancora manifestatesi nell'esercizio in corso ma il cui verificarsi è atteso entro fine anno. La rettifica, operata in riduzione per l'ammontare stimato di € 200.000, riguarda le uscite finanziarie che l'Ente dovrà presumibilmente sostenere per la copertura dei costi di gestione della controllata Ge.Ser. srl in liquidazione e dei costi della procedura di liquidazione tuttora in fase di determinazione da parte dei liquidatori incaricati.



## PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AUTOMOBILE CLUB ROMA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA C	4	3	1
AREA B	0	0	0
AREA B	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>3</b>	<b>1</b>

Nel corso dell'esercizio 2018 è previsto l'avvio di una procedura di assunzione, secondo le prescritte normative, potendo usufruire di una posizione disponibile in pianta organica.

## PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

Egredi Consiglieri,

la relazione al budget è accompagnata dal piano di rientro del deficit patrimoniale relativo al quinquennio 2018/2022, che viene sottoposto al Vostro esame e approvazione previo parere del Collegio dei Revisori.

Nell'elaborazione sono stati considerati i fatti gestionali che influiranno nei prossimi esercizi, adottando comunque criteri di prudenza nella valutazione dei loro impatti sul risultato.

Il piano è coerente con l'andamento gestionale degli ultimi esercizi, che evidenzia risultati positivi ormai da diversi anni e prende come riferimento i ricavi e costi del budget dell'esercizio 2018, che presenta un utile netto di € 707.572.

Il deficit patrimoniale previsto al 31 dicembre 2017 è pari a € **1.645.940** e si riduce ad € 938.368 al 31 dicembre 2018. Il rientro totale del deficit patrimoniale è previsto in un periodo complessivamente non superiore a 3 anni incluso il 2018, con una notevole accelerazione rispetto al piano di risanamento originario approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.



Nel prospetto che segue sono rappresentate in sintesi le principali iniziative previste per il periodo 2017-2021 e gli effetti in termini di risultato netto di esercizio e di variazione del deficit patrimoniale.

È inoltre rappresentato il piano economico quinquennale, che illustra in dettaglio la evoluzione dei costi e dei ricavi di esercizio nel periodo considerato.



**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

<b>Budget anno 2018</b>	
<b>Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2017</b>	<b>1.645.940,00</b>
<b>+ Utile previsto per l'esercizio 2018</b>	<b>707.572,00</b>
<b>= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2018</b>	<b>938.368,00</b>

<b>Anni successivi</b>			
<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>
2019	500.000,00	Prosecuzione delle azioni volte a favorire la fidelizzazione dei soci oltre che l'incremento dell'associazionismo. Sviluppo dei servizi erogati dalla delegazione di Sede.	-438.368,00
		Azione di supporto nei confronti dei subagenti SARA Assicurazioni volta alla crescita del portafoglio assicurativo. Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	
2020	500.000,00	Stimolo e monitoraggio delle delegazioni e delle subagenzie SARA. Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	+61.632,00
2021	500.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	+561.632,00
2022	500.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	+1.061.632,00



<b>BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE</b>					
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.545.000	3.500.000	3.500.000	3.510.000	3.520.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.223.510	1.172.000	1.165.000	1.165.000	1.170.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>4.768.510,00</b>	<b>4.672.000,00</b>	<b>4.665.000,00</b>	<b>4.675.000,00</b>	<b>4.690.000,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	4.500	4.500	4.500	4.500	4.500
7) Spese per prestazioni di servizi	980.200	1.102.200	1.094.200	1.094.000	1.094.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	321.000	335.000	338.000	338.000	348.000
9) Costi del personale	280.788	256.800	256.800	256.800	256.800
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.200	12.500	12.500	11.700	9.700
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e m	18.250	0	0	1.000	2.000
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.185.500	2.213.000	2.212.000	2.215.000	2.220.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>3.797.438,00</b>	<b>3.924.000,00</b>	<b>3.918.000,00</b>	<b>3.921.000,00</b>	<b>3.935.000,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>971.072</b>	<b>748.000</b>	<b>747.000</b>	<b>754.000</b>	<b>755.000</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	1500	2000	3000	1000	500
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>1.500,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>3.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>500,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	40000	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>-40000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>932.572,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>755.000,00</b>	<b>755.500,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	225.000	250.000	250.000	255.000	255.500
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>707.572</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Per quanto sopra illustrato:

- si propone l'approvazione del budget annuale 2018 nonché del piano di rientro del deficit patrimoniale previo parere favorevole del Collegio dei Revisori;
- si invita a prendere atto degli allegati al budget annuale redatti ai sensi del D.M. 27/03/2013 di seguito rappresentati.

IL PRESIDENTE  
Giuseppina FUSCO