

Automobile Club Roma

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

BUDGET ANNUALE 2018

In data 18 ottobre 2017 il Collegio ha analizzato il Budget Economico 2018 con i relativi allegati (Allegati Circ. n. 35, Relazione del Presidente) e i Piani e Programmi redatti dal Direttore dell'Ente. Dopo aver acquisito la documentazione analitica dei costi e ricavi previsti per il conto economico dell'esercizio 2018, che viene acquisita agli atti della verifica, il Collegio rilascia la propria relazione.

Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2018, tenendo in debita considerazione i risultati evidenziati per il budget dell'esercizio 2017, in quanto l'Automobile Club Roma ritiene che il Consuntivo 2017 sia in linea con i risultati del Budget 2017, salvo per gli oneri relativi alla liquidazione di Ge.Ser. S.r.l. non ancora determinati dai liquidatori, e quelli a consuntivo 2016.

Il budget annuale 2018 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 2018 presenta un utile di esercizio di € 707.572, superiore di € 186.060 all' utile del budget 2017.



Automobile Club Roma

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

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
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	971.072	749.512
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.500	2.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-40.000	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	932.572	761.512
Imposte sul reddito dell'esercizio	225.000	230.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	707.572	521.512

Il valore della produzione aumenta di € 61.510 rispetto al budget 2017, prevalentemente per: provvigioni Sara (+ € 70.000); rimborsi diversi (+ € 20.000); minori proventi derivanti dai canoni di subaffitto (- € 13.000) e minori proventi derivanti dalla riscossione di tasse di circolazione (- 15.000).

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

La riduzione complessiva dei costi rispetto al budget 2017 è di € 160.050, determinata soprattutto dalla cessazione al 31/10/17 dell'affidamento diretto dei servizi *in house* alla società controllata Acinservice per € 100.000.

La parte restante della riduzione dei costi della produzione (- € 30.000 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); mentre tra le riduzioni si evidenziano la spesa per servizi informatici ed elaborazione dati (- € 10.000), per missioni e trasferte (- € 7.000), per fitti passivi (- € 10.000), 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,



Automobile Club Roma

segnando un miglioramento di € 221.560.

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 servizi erogati all'Ente in regime di *in house providing* che originavano ricavi per € 220.000 e agli effetti della progressiva attuazione degli interventi di riassetto e rilancio dei servizi, sviluppato in coerenza con il piano di razionalizzazione della struttura partecipativa avviato dall'Automobile Club Roma negli ultimi mesi del 2017.

F- IMPOSTE

Complessivamente le imposte sul reddito previste ammontano a € 225.000.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede investimenti per € 20.000 per immobilizzazioni materiali relative all' acquisto di insegne destinate alle delegazioni "Gold".

BUDGET DI TESORERIA

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



Automobile Club Roma

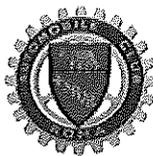
PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

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 2021), considerato che i risultati economici conseguiti negli ultimi esercizi ne hanno consentito già una cospicua riduzione.

Il Collegio nel prendere atto della documentazione prodotta ai sensi del D.M., 27/03/2013 esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2018 e al piano di rientro del deficit patrimoniale.



Automobile Club Roma

Budget anno 2018	
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/17	1.645.940,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2018	707.572,00
= Deficit Patrimoniale al 31/12/18	938.638,00

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
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

Il Collegio Dei Revisori

UGO ERCOLANI

GIANLUIGI BARBIERI

ANNAMARIA SERRENTINO