



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2019

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2019 elaborato in conformità con i principi stabiliti dall'art 31 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 22 settembre 2009.

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, ed è coerente con le riduzioni previste dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'A.C. Roma" per il triennio 2017/2019 approvato con delibera n. 44 del Consiglio Direttivo del 25/10/2016 e successivamente modificato con delibera n. 54 del Consiglio Direttivo del 04/10/2018 in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori del Conti.

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 inoltre 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 2019-2021;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio;

Si rileva che, come da lettera circolare dell'Automobile Club d'Italia prot. 9269/13 del 09/10/2013, non rientrando l'Ente tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE, non è richiesta la predisposizione del prospetto "delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi".

Al fine di redigere il budget 2019 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2017 e dei dati del budget rimodulato 2018, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella adunanza del 31 ottobre 2018, adottando in particolare criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.



L'andamento economico atteso per l'esercizio 2019 conferma il trend positivo che caratterizza, ormai da diversi anni, la gestione dell'Automobile Club Roma e consolida gli elevati livelli di risultato che hanno consentito, negli anni più recenti, l'accelerazione e il conseguimento del risanamento patrimoniale e finanziario dell'Ente.

Come rappresentato nel prospetto che segue, il budget dell'Esercizio 2019 si chiude con l'**utile netto** di € 961.136, superiore di € 93.171 all'utile stimato per il precedente esercizio.

L'utile prima delle imposte è pari ad € 1.231.136 e segna l'aumento di € 93.171, dovuto al consistente miglioramento dei risultati della gestione finanziaria e delle partecipazioni che consente di compensare ampiamente il sia pur contenuto decremento del margine della gestione caratteristica.

La gestione finanziaria e delle partecipazioni presenta un risultato di sostanziale pareggio (€ 1.500), a fronte di oneri netti per € 209.000 rifluiti nel budget 2018, rivenienti dagli interventi straordinari di ristrutturazione e riassetto realizzati dalle società controllate Acinservice e Ge.Ser. Srl in liquidazione, in ottemperanza al Testo Unico sulle imprese partecipate da Enti Pubblici (d.lgs 175/2016).

La gestione caratteristica presenta il Margine Operativo Lordo (differenza tra valore e costi della produzione) di € 1.229.636, inferiore di € 117.329 al margine del budget 2018; il decremento è tuttavia dovuto, oltre che all'aumento dei costi del personale – come meglio dettagliato nel seguito – all'incidenza dei costi che l'Ente dovrà sostenere “una tantum” per il Rinnovo del Consiglio Direttivo, il cui mandato giungerà a scadenza con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2018.

Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO			
	BUDGET 2019	BUDGET 2018	Delta
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.818.160	4.822.864	-4.704
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.588.524	3.475.899	112.625
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.229.636	1.346.965	-117.329
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.500	-199.000	200.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	-10.000	10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	1.231.136	1.137.965	93.171
Imposte sul reddito dell'esercizio	270.000	260.000	10.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	961.136	877.965	83.171

Il **valore della produzione** è stimato pari a € 1.229.636, sostanzialmente il linea con l'ammontare dell'esercizio precedente per effetto del combinato concorso dei seguenti principali fattori:

- aumento delle quote sociali per € 35.000;
- riduzione degli “altri ricavi e proventi” per € 39.754, dovuta:
 - alla diminuzione dei canoni corrisposti dalle delegazioni per l'uso del marchio (€ 15.000), a seguito della intervenuta chiusura di 3 punti vendita;
 - della diminuzione dei canoni di sublocazione immobiliare (€ 12.000) a seguito della riorganizzazione degli spazi destinati agli uffici al pubblico;



- della mancata previsione di “proventi per esuberanza fondi” che nel 2018 avevano inciso sui ricavi per € 11.354;

I **costi della produzione**, pari a € 3.588.524, registrano l’aumento di € 112.625, per effetto di due principali fattori:

- previsione delle spese connesse alla procedura di rinnovo del Consiglio Direttivo dell’Ente a seguito della scadenza naturale del mandato, stimate in € 75.000, quale risultante delle “spese per convocazione organi sociali” (€ 50.000) e delle “spese legali e notarili” (€ 25.000).
- incremento dei costi del personale (€ 37.125) per effetto dell’assunzione di una risorsa (marzo 2019), prevista nell’ambito del piano di reinternalizzazione presso l’Ente dei servizi in precedenza erogati dalla controllata Acinservice, giusta delibera n.47 del 28/09/2017 del Consiglio Direttivo dell’Ente e n.52 del 04/10/2018.

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da € 1.346.965 del budget 2018 ad € 1.229.636, segnando il contenimento di € 117.329; **il margine operativo lordo, al netto degli effetti dei proventi e oneri straordinari**, ammonta a euro 1.246.836, come di seguito rappresentato.

Margine Operativo Lordo

Al fine di rilevare gli effetti della gestione straordinaria sul valore e sui costi della produzione, si inserisce nella presente relazione la tabella sotto riportata, nel rispetto di quanto previsto nella circolare dell’Ufficio Amministrazione e Bilancio dell’ACI, prot. n. 11111 del 14.10.2016.

TABELLA DI CALCOLO DEL MOL

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	€ 4.818.160
2) di cui proventi straordinari	€ 2.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	€ 4.816.160
4) Costi della produzione	€ 3.588.524
5) di cui oneri straordinari	€ 12.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 7.200
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	€ 3.569.324
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	€ 1.246.836



Le poste di natura straordinaria, afferenti alla gestione caratteristica, stimate nel budget 2019, si riferiscono a proventi e oneri che, per le loro caratteristiche, si ritengono non ricorrenti o non ripetibili nel tempo.

Proventi e oneri finanziari

La gestione finanziaria presenta il risultato positivo di € 1.500, con il miglioramento di € 210.500 rispetto al budget 2018 che scontava oneri per copertura perdite di Acinservice per € 74.000 al netto dell'utilizzo del fondo rischi appositamente costituito, e accantonamenti per € 126.500 per far fronte agli ulteriori, possibili, oneri per il completamento degli interventi straordinari di ristrutturazione.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio 2018, sulla base del piano di risanamento presentato da Acinservice – che prevede il riequilibrio della gestione a partire dal terzo anno – l'Ente ha dotato la società del capitale sociale di € 126.500 e ha effettuato accantonamenti prudenziali al “fondo oneri di ristrutturazione società partecipate” per ammontare corrispondente all'intero capitale sociale. Si ritiene pertanto che la svalutazione della partecipazione per le perdite che Acinservice stima di rilevare nel 2019 (€ 54.000), trovi totale copertura attraverso l'utilizzo del fondo appositamente costituito.

Riduzione delle spese di funzionamento

Nella predisposizione del budget 2019 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. 48 del 25 ottobre 2016 e successivamente modificato con delibera consiliare n. 54 del 04/10/2018, in attuazione della quale sono state operate riduzioni complessive 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%	budget 2019	Differenza
B6) Acquisti di materie prime	€ 7.360	€ 6.624	€ 4.500	€ 1.581
B7) Spese per prestazioni di servizi	€ 1.924.733	€ 1.732.260	€ 1.018.200	€ 714.060
B8) Spese per godimenti di beni di terzi	€ 283.178	€ 254.860	€ 289.000	-€ 34.140
Totale	€ 2.217.281	€ 1.993.744	€ 1.311.700	€ 682.044

Piano di rientro del deficit patrimoniale

Come indicato nella Relazione al budget rimodulato 2018, si prevede che l'Ente raggiunga il risanamento patrimoniale già al 31 dicembre 2018 con una notevole accelerazione rispetto al



piano originario approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.

Piano di riduzione dell'indebitamento verso l'ACI.

Nel quinquennio 2013 -2017, in virtù dei positivi risultati gestionali e dei flussi di cassa conseguiti, l'Ente ha ridotto il proprio indebitamento verso l'ACI da 3,9 milioni di euro a circa 200 mila euro al 31/12/2017, rimborsando all'Ente federante circa 750 mila euro all'anno mediamente.

L'indebitamento residuo a tale data è stato interamente azzerato nei primi mesi del 2018.

Programmi e prospettive

Negli ultimi anni, l'attività dell'Automobile Club Roma è stata caratterizzata da importanti risultati in tutti i diversi ambiti che compongono l'ampio mosaico delle proprie competenze e finalità: dall'ampliamento della base associativa, ottenuto anche mediante la costante azione di coordinamento, collaborazione e supporto alla rete delle delegazioni, allo sviluppo di sinergie con Sara Assicurazioni, riflesso in importanti segni di ripresa del portafoglio gestito dalle agenzie e sub-agenzie; dalla realizzazione di iniziative di educazione stradale, di sensibilizzazione sui temi della sicurezza, della sostenibilità ambientale e della accessibilità alla mobilità, rivolta a una fascia sempre più ampia di bambini e adolescenti, alla realizzazione di iniziative nel sociale, orientate soprattutto a fornire supporto alle fasce più fragili della popolazione; dalla promozione e organizzazione di eventi nel settore dell'automobilismo sportivo e storico, alla formazione di ufficiali e commissari di gara, nell'ottica di apportare un fattivo contributo alla sicurezza delle competizioni sportive.

Ma il traguardo più significativo raggiunto dall'Ente negli anni più recenti è costituito, senza dubbio, dal risanamento patrimoniale e finanziario, compiutamente realizzato nel 2018, in netto anticipo rispetto al piano a suo tempo sottoposto all'Ente federante.

Nei primi mesi del 2018, l'Ente ha completato il rimborso delle quote residue del debito verso l'ACI, riveniente da trascorse gestioni, che ammontava all'inizio dell'ultimo quinquennio ad € 2.699.769

Nel corso dell'esercizio, grazie ai positivi risultati gestionali conseguiti, si è inoltre compiuto il processo di risanamento patrimoniale dell'Ente con il ritorno del patrimonio netto, negativo fin dagli anni ottanta, su valori positivi.

Il risanamento patrimoniale e finanziario è il frutto di un insieme diffuso di azioni che ha consentito, da un lato, di ampliare la compagine dei soci e di consolidare i ricavi dell'Ente, pur in uno scenario economico debole e in un contesto riflessivo del mercato dell'automotive; dal altro, di contenere via via i costi e di efficientare l'organizzazione interna, così da limitare progressivamente il ricorso a prestazioni di terzi, sino alla cessazione dell'affidamento dei servizi "in house" alla controllata Acinservice.

Altrettanto significativo è stato il processo di ristrutturazione e di riassetto delle società partecipate, avviato dall'Ente negli ultimi mesi del 2017, in ottemperanza al Testo Unico in materia di imprese partecipate dagli enti pubblici. Nel 2018, è stata pressoché conclusa la procedura di liquidazione della Società Ge.Ser. Srl, che ha consentito di salvaguardare le attività della "delegazione di sede" e di integrarle con quelle di "autoscuola di sede" gestite da Acinservice.



Il risanamento dell'Ente e il riassetto delle società partecipate consentono di programmare le attività di breve e medio termine, su basi di maggiore solidità economica e finanziaria e di affrontare così una nuova sfida: quella posta dall'obiettivo strategico della crescita, dello sviluppo e dall'arricchimento dei servizi erogati dall'Ente, sia direttamente, sia per il tramite della Società controllata Acinservice.

Già nel 2019 l'Automobile Club rafforzerà la propria struttura organizzativa, con l'assunzione di una risorsa, al fine di completare il processo di reinternalizzazione dei servizi, ma soprattutto di integrare e, meglio, redistribuire le competenze interne, orientandole sempre di più verso l'assistenza alle Delegazioni, punti di forza per la vendita delle tessere associative, ma anche "vetrina" dei servizi e dell'immagine dell'Ente nei confronti del pubblico.

Saranno ulteriormente sviluppati i servizi ai soci, anche integrandoli con quelli resi possibili dallo sviluppo della piattaforma "Pago PA", che gestisce le riscossioni e i pagamenti verso le pubbliche amministrazioni; sarà dato ulteriore slancio alla presenza nel campo dell'automobilismo sportivo, con la istituzione, in seno all'Ente, di una apposita Commissione di supporto alla valutazione e alla realizzazione di iniziative ed eventi di richiamo per i soci e per gli appassionati. Sarà rafforzata l'attività nel campo dei servizi formativi e di educazione stradale anche mediante convenzioni con Municipi e Pubbliche Amministrazioni; sarà mantenuta alta l'attenzione al sociale destinando, ove possibile, risorse per l'erogazione di servizi a sostegno della mobilità dei meno dotati.

Un ruolo centrale dovrà tuttavia essere svolto dall'Ente, anche nei prossimi anni, per favorire il rilancio dei servizi di delegazione e di autoscuola gestiti da Acinservice, supportando la Società nel completamento del processo di razionalizzazione interna e nell'attuazione del piano di risanamento, che dovrà consentire il rapido superamento delle diseconomie causate soprattutto dalla cessazione dei servizi "*in house*" per conto dell'Automobile Club.

Riteniamo che, operando con la medesima attenzione, determinazione, impegno e spirito di collaborazione sarà possibile, ancora una volta, cogliere e vincere le sfide che il futuro prospetta.



Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Consuntivo Esercizio 2017 (A)	Budget Esercizio 2018 (B)	Budget Esercizio 2019 (C)	Differenza (D)= (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.538.970	3.545.000	3.580.050	35.050
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	2.245.104	1.277.864	1.238.110	-39.754
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.784.074	4.822.864	4.818.160	-4.704
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.693	4.500	4.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.103.024	943.200	1.018.200	75.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	305.639	288.000	289.000	1.000
9) Costi del personale:	241.113	192.999	230.124	37.125
10) Ammortamenti e svalutazioni:	107.857	7.200	7.200	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.055.639	2.040.000	2.039.500	-500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.815.965	3.475.899	3.588.524	112.625
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.968.109	1.346.965	1.229.636	-117.329
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	841	1.500	1.500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	422.649	200.500	0	-200.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-421.808	-199.000	1.500	200.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	18.475	10.000	0	-10.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-18.475	-10.000	0	10.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	1.527.826	1.137.965	1.231.136	93.171
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	181.672	260.000	270.000	10.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	1.346.154	877.965	961.136	83.171



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.

DESCRIZIONE	2018	2019
VALORI BOLLATI	€ 50	€ 50
QUOTE SOCIALI	€ 3.100.000	€ 3.135.000
PROVENTI DIVERSI	€ 129.950	€ 130.000
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 315.000	€ 315.000
TOTALE	€ 3.545.000	€ 3.580.050

Nella presente voce è riportata la stima dei 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 stimate leggermente in aumento rispetto al budget assestato 2018, in ossequio a principi di prudenza; rimangono invariati i proventi derivanti dalle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche, tenuto conto dell'andamento manifestato nel corso del 2018.

5) Altri ricavi e proventi.

DESCRIZIONE	2018	2019
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 30.000	€ 30.000
SUBAFFITTO IMMOBILI	€ 62.000	€ 50.000
CANONE MARCHIO	€ 400.000	€ 385.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 750.000	€ 750.000
RIMBORSI PER UTENZE	€ 21.000	€ 20.000
PROVENTI PER ESUBERANZA FONDI	€ 11.354	€ 0
TOTALE	€ 1.274.354	€ 1.235.000

Gli altri ricavi e proventi si riducono di € 39.754 a seguito dalla diminuzione dei canoni corrisposti dalle delegazioni per l'uso del marchio (€ 15.000) - per l'intervenuta chiusura di tre punti vendita-, della riduzione del subaffitto immobili e dei rimborsi per utenze (- € 13.000) per effetto della liquidazione della società Ge.Ser. srl, titolare della delegazione di sede, e della conseguente riorganizzazione degli spazi destinati al pubblico.

Non sono previsti, nell'esercizio 2019 proventi per esuberanza fondi.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	2018	2019
CANCELLERA	€ 2.500	€ 2.500
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000	€ 2.000
TOTALE	€ 4.500	€ 4.500



7) Spese per prestazioni di servizi.

DESCRIZIONE	2018	2019
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.500	€ 9.500
COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 6.200	€ 6.200
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 415.000	€ 415.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 35.000	€ 60.000
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 33.000	€ 33.000
ALTRE CONSULENZE	€ 1.000	€ 1.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 40.000	€ 40.000
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 30.000	€ 30.000
SERVIZI MOBILITA'	€ 65.000	€ 65.000
SPESE PER LOCALI (PULIZIE)	€ 18.000	€ 18.000
VIGILANZA	€ 7.000	€ 7.000
FORNITURA ACQUA	€ 2.000	€ 0
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 30.000	€ 30.000
SPESE TELEFONICHE	€ 15.000	€ 15.000
SERVIZI INFORMATICI ELABORAZIONE DATI	€ 18.000	€ 18.000
SPESE TRASPORTI	€ 3.000	€ 3.000
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000	€ 5.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 15.000	€ 15.000
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 55.400	€ 70.000
RASSEGNA STAMPA SETTESTRADE	€ 45.000	€ 45.000
SPESE MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 25.000	€ 25.000
SPESE DI MARKETING	€ 30.000	€ 30.000
SPESE CONVOCAZIONE ORGANI SOCIALI	€ 10.000	€ 60.000
PERSONALE ACI DIRETTORE	€ 18.000	€ 0

Le spese per prestazioni di servizi segnano l'incremento di € 75.000 rispetto al budget 2018. L'aumento è ascrivibile principalmente alle spese connesse al rinnovo del Consiglio Direttivo dell'Ente ("spese per convocazione organi sociali" € 50.000 e "spese legali e notarili" € 25.000), in considerazione della scadenza per compimento del mandato quadriennale.

Si segnala la cessazione, a decorrere dal marzo 2018, dell'addebito da parte di ACI della retribuzione e oneri accessori connessi al compenso di risultato del Direttore dell'Ente.



8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	2018	2019
NOLEGGI	€ 33.000	€ 33.000
LEASING	€ 0	€ 1.000
FITTI PASSIVI	€ 255.00	€ 255.000
TOTALE	€ 288.000	€ 289.000

Nel budget 2019 non si prevedono variazioni rispetto al precedente esercizio.

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	2018	2019
STIPENDI	€ 77.000	€ 93.500
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 52.999	€ 66.124
SALARI E STIPENDI PERSONALE COMAND.	€ 0	0
ONERI SOCIALI	€ 55.000	€ 62.500
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 8.000	€ 8.000
TOTALE	€ 192.999	€ 230.124

La voce registra l'incremento di € 37.125 rispetto al budget 2018 per effetto della prevista assunzione di una risorsa a decorrere dal 1° marzo.

10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	2018	2019
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ 0	€ 0
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 200	€ 200
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 0	€ 0
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 5.000	€ 5.000
AMMO.TO BENI VALORE < € 516,46	€ 2.000	€ 2.000
TOTALE	€ 7.200	€ 7.200

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

DESCRIZIONE	2018	2019
RIMANENZE INIZIALI	€ 0	€ 0
RIMANENZE FINALI	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0



14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	2018	2019
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 20.000	€ 20.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 2.000	€ 2.000
CONGUAG. NEGATIVO IVA SPESE PRO RATA	€ 3.000	€ 1.000
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 12.000	€ 12.000
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.500	€ 2.500
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 51.000	€ 50.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 2.000	€ 3.000
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 35.000	€ 35.000
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.870.000	€ 1.890.000
PERDITE SU CREDITI	€ 35.000	€ 15.000

Gli oneri diversi di gestione rimangono sostanzialmente invariati, per il combinato effetto del leggero incremento delle aliquote sociali (€ 20.000), bilanciato dalla diminuzione delle previsioni di perdite su crediti rispetto al precedente esercizio. Per motivi prudenziali, e tenuto conto delle sopravvenienze passive verificatesi negli esercizi precedenti, sono stati stanziati a questo titolo € 12.000.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16-17) Altri proventi ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	2018	2019
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI	€ 1.500	€ 1.500
INTERESSI PASSIVI SU C/C BANCARI	€ 0	€ 0
ONERI COPERT.A PERDITE SOC. CON.	€ 494.000	€ 0
UTILIZZO F.O COPE.A PERD.E SOC.	-€ 420.000	€ 0
ACC.TO PER ONERI DI RISTR.NE SOC.	126.500	€ 0
TOTALE	-€ 199.00	€ 1.500

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

DESCRIZIONE	2018	2019
RIVALUTAZIONI	€ 0	€ 0
SVALUTAZIONI	€ 10.000	€ 54.000
UTILIZZO F.O COPE.A PERD.E SOC.	€ 0	- € 54.000
TOTALE	€ 0	€ 0



Nel budget 2019 le “rettifiche di valore attività finanziarie” si riferiscono alla svalutazione della partecipazione nella controllata Acinservice, in relazione alla perdita stimata dalla società per il medesimo esercizio.

La svalutazione della partecipazione trova totale copertura attraverso l'utilizzo, per pari ammontare, del fondo oneri di ristrutturazione società partecipate appositamente costituito.

2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	2018	2019
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	€ 0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 20.000	€ 10.000
TOTALE	€ 20.000	€ 10.000

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede la spesa di € 10.000 per gli investimenti volti ad ammodernare il layout e l'arredo della Delegazione di sede, di cui l'Ente si è dato carico nell'ambito del progetto di ristrutturazione delle società controllate.

3. BUDGET DI TESORERIA

Di seguito sono riportate le tabelle esplicative per la determinazione dei flussi finanziari in entrata ed uscita e del saldo di tesoreria.

BUDGET DI TESORERIA	2019
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2018	€ 1.495.026
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	€ 4.804.660
TOTALE FLUSSI IN USCITA	€ 3.826.324
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2019	€ 2.473.362
Flussi in entrata	
Totale valore della produzione:	€ 4.818.160
Ricavi che non si manifestano nell'anno in corso	-€ 325.000
Ricavi anni prece.ti che si manif.no anno in corso	€ 310.000
Proventi finanziari	€ 1.500
Totale flussi finanziari in entrata:	€ 4.804.660
Flussi in Uscita	
Totale costi della produzione:	€ 3.588.524
Costi che non si manifestano nell'anno in corso	-€ 50.000
Costi anni prece.ti che si manif.no anno in corso	€ 55.000
Ammor.ti e Svalutazioni	-€ 7.200
Ires	€ 205.000
Irap	€ 25.000
Spese per investimenti in immobilizzazioni	€ 10.000
Totale flussi finanziari in uscita	€ 3.826.324



Il saldo finale presunto di tesoreria per l'esercizio 2019 risulta pari ad € 2.473.362.

Allo stato, si prevede che la liquidità rimanga temporaneamente depositata nel conto corrente dell'Ente nelle more della realizzazione di investimenti alternativi.

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	3	3	0
AREA B	1	1	0
AREA A	0	0	0
TOTALE	4	4	0

Nel corso dell'esercizio 2019 è prevista l'assunzione di una risorsa in area "B", in esito alla procedura di assunzione, secondo quanto stabilito in sede di definizione triennale dei fabbisogni ai sensi dell'art. 6, D.Lgs. 165/2001.

PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE

Egregi Consiglieri,

la relazione al budget è stata fino ad oggi accompagnata dal piano di rientro del deficit patrimoniale, approvato per la prima volta dal Consiglio Direttivo con Delibera n. 13 del 26 giugno 2012 e aggiornato annualmente; esso stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027. Tuttavia, come già evidenziato nella Relazione alla rimodulazione del budget 2018, l'Automobile Club Roma ha raggiunto l'obiettivo del risanamento patrimoniale nell'esercizio 2018, con una notevole accelerazione (9 anni) rispetto al piano originario.

Piano di riassorbimento del deficit patrimoniale	2018	2019
31/12/2017	-€ 525.327	€ 352.638
Risultato d'esercizio	€ 877.965	€ 961.136
Patrimonio netto al 31/12	€ 352.638	€ 1.313.774



Per quanto sopra illustrato:

- si propone l'approvazione del budget annuale 2019, 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