



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2020

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2020 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; il budget 2020, elaborato dal Direttore e proposto all'approvazione del Consiglio, è coerente con le riduzioni previste dal **“Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma”** per il triennio 2020/2022 approvato con delibera n. 31 del Consiglio Direttivo del 01/10/2019 in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 bis 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 2020-2022;
- 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 2020 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2018 e dei dati del budget assestato 2019, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella adunanza del 01/10/2019, adottando in particolare criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.



L'andamento economico atteso per l'esercizio 2020 conferma il trend positivo che caratterizza, ormai da diversi anni, la gestione dell'Automobile Club Roma e consolida gli elevati livelli di risultato realizzati negli anni più recenti.

Come rappresentato nel prospetto che segue, il budget dell'Esercizio 2020 si chiude con l'**utile netto** di € 927.196, superiore di € 132.460 all'utile stimato nel budget assestato 2019.

L'**utile prima delle imposte** è pari ad € 1.197.196, migliore di € 82.460 rispetto a quello stimato per il precedente esercizio, pur scontando gli oneri della gestione finanziaria e delle partecipazioni (-€ 45.000), che moderano il miglioramento previsto della gestione caratteristica (€ 128.960).

Il **risultato della gestione finanziaria** è influenzato dagli interessi passivi (€ 25.000) sul mutuo ipotecario che l'Ente dovrà accendere, presumibilmente entro la fine dell'esercizio 2019, per far fronte all'acquisto dell'immobile da adibire a sede dell'Ente.

La **rettifica di valore delle attività finanziarie** rappresenta la svalutazione della partecipazione nella società controllata Acinservice, che prevede, nel piano triennale di riassetto presentato dalla società ai sensi dell'art. 14 del DL 175/2016, una perdita per l'esercizio 2020 pari ad € 21.500.

La **gestione caratteristica** presenta il Risultato Operativo Lordo (differenza tra valore e costi della produzione) di € 1.242.196, superiore di € 128.960 al margine del budget assestato 2019, soprattutto per effetto dell'ulteriore riduzione dei costi della produzione, oltre che del sia pur contenuto incremento dei ricavi d'esercizio.

Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	BUDGET 2020	BUDGET 2019 RIMODULATO	2018	2020/2019
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.853.360	4.818.160	4.886.817	35.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.611.164	3.704.924	3.325.297	-93.760
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.242.196	1.113.236	1.561.521	128.960
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-23.500	1.500	-123.300	-25.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-21.500	0	-112.379	-21.500
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	1.197.196	1.114.736	1.325.842	82.460
Imposte sul reddito dell'esercizio	270.000	320.000	187.419	-50.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	927.196	794.736	1.138.422	132.460

Il **valore della produzione** è stimato pari a € 4.853.360 e registra l'incremento di € 35.200 rispetto al budget assestato 2019 per effetto dei seguenti principali fattori:

- aumento delle quote sociali per € 15.000;
- riduzione dei "proventi diversi" per € 15.000, per una prevista minore partecipazione della società Aci Informatica agli eventi e alle manifestazioni sportive e istituzionali realizzate dall'Ente;
- aumento delle provvigioni attive attese da Sara Assicurazione per € 40.000, in seguito alla contenuta ma costante crescita del portafoglio assicurativo.

I **costi della produzione**, pari a € 3.611.164, si riducono complessivamente di € 93.760, in conseguenza del combinato concorso dei seguenti principali fattori:



- diminuzione delle **spese per prestazioni di servizi** di € 161.000, di cui la riduzione più rilevante (per complessivi € 97.000) è relativa alle spese per gli organi dell'Ente, che nell'esercizio 2019 avevano risentito di oneri connessi alle elezioni per il rinnovo del Consiglio Direttivo. Concorrono inoltre alla riduzione i risparmi previsti per talune voci di spesa (servizi commerciali e istituzionali, servizi di elaborazione dati, marketing). Tali risparmi consentono di fronteggiare ampiamente l'incremento (€ 58.000) delle spese generali previste per la nuova sede di Via Parigi.
- **Stanziamiento di quote di ammortamento immobili** per € 52.440 in previsione dell'acquisto dell'immobile da destinare a sede dell'Ente, che si presume verrà acquistato nel corrente esercizio ed entrerà in funzione nell'esercizio 2020. La quota di ammortamento è stata prevista in misura del 50%, a sensi dell'art. 102, comma 2. TUIR;
- aumento degli **oneri diversi di gestione** di € 20.000 per il combinato effetto di variazioni positive e negative di costi, tra le quali la più rilevante (€ 35.500) è rappresentata dall'aumento delle imposte (Imu e Tasi) connesse alla proprietà del nuovo immobile.

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da € 1.113.236 del budget assestato 2019 ad € 1.242.196, segnando il miglioramento di € 128.960.

Margine Operativo Lordo

Il margine operativo lordo, al netto degli effetti dei proventi e oneri straordinari, degli ammortamenti e svalutazioni, ammonta a € 1.309.636.

Ai sensi della circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI, prot. n. 11111 del 14.10.2016 si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL coerente con i criteri di determinazione previsti della circolare medesima.

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	€ 4.853.360
2) di cui proventi straordinari	€ 2.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	€ 4.851.360
4) Costi della produzione	€ 3.611.164
5) di cui oneri straordinari	€ 5.000
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 64.440
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	€ 3.541.724
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	€ 1.309.636



Le poste di natura straordinaria, afferenti alla gestione caratteristica, stimate nel budget 2020, 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 saldo negativo di € 23.500, con l'appesantimento di € 25.000 rispetto al budget assestato 2019, dovuto a oneri finanziari relativi alla stima degli interessi passivi sul mutuo ipotecario che l'Ente stipulerà per l'acquisto della nuova sede direzionale.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio 2020, sulla base del piano di risanamento 2019-2021 presentato da Acinservice – che prevede il riequilibrio della gestione a partire dal terzo anno – l'Ente ha stimato di svalutare la partecipazione per ammontare corrispondente alle perdite stimate dalla società per l'esercizio (- € 21.500).



Automobile Club Roma

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Consuntivo Esercizio 2018 (A)	Budget assestato Esercizio 2019 (B)	Budget Esercizio 2020 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.589.541	3.580.050	3.580.050	0
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	1.297.276	1.238.110	1.273.310	35.200
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.886.817	4.818.160	4.853.360	35.200
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.470	4.500	4.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi	933.240	1.108.600	947.600	-161.000
8) Spese per godimento di beni di terzi	259.425	289.000	279.000	-10.000
9) Costi del personale:	177.785	236.124	236.124	0
10) Ammortamenti e svalutazioni:	8.984	7.200	64.440	57.240
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	1.942.392	2.059.500	2.079.500	20.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.325.296	3.704.924	3.611.164	-93.760
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.561.521	1.113.236	1.242.196	128.960
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	567	1.500	1.500	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	123.867		25.000	25.000
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-123.300	1.500	-23.500	-25.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	112.379	0	21.500	21.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-112.379	0	-21.500	-21.500
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	1.325.842	1.114.736	1.197.196	82.460
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	187.419	320.000	270.000	-50.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	1.138.423	794.736	927.196	132.460



1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2020.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	Anno 2018	Δ 2020/2019
VALORI BOLLATI	€ 50	€ 50	€ 28	€ -
QUOTE SOCIALI	€ 3.150.000	€ 3.135.000	€ 3.097.640	€ 15.000
PROVENTI DIVERSI	€ 115.000	€ 130.000	€ 163.460	-€ 15.000
PROVENTI TASSE AUTOM.	€ 315.000	€ 315.000	€ 328.413	€ -
TOTALE	€ 3.580.050	€ 3.580.050	€ 3.589.541	€ -

Nella presente voce è riportata la stima dei ricavi derivanti da vendite e prestazioni di servizi, tra i quali assumono valore preponderante i ricavi per quote sociali, iscritte in bilancio sulla base del criterio della competenza. Tenuto conto dell'andamento positivo dell'associazionismo nel corso del 2019, le quote sociali sono stimate in leggero aumento rispetto al budget assestato 2019 e al consuntivo 2018; tuttavia l'aumento è compensato dalla diminuzione dei proventi diversi, che si riducono di € 15.000, in previsione di una minore partecipazione del sistema ACI alle iniziative e agli eventi organizzati dall'Automobile Club Roma. In ossequio a principi di prudenza, rimangono invariati, i proventi derivanti dalle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche, nonostante il moderato miglioramento registrato nei primi sei mesi dell'esercizio in corso.

5) Altri ricavi e proventi.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 30.000	€ 30.000	€ 26.207	€ 0
SUBAFFITTO IMMOBILI	€ 45.000	€ 50.000	€ 42.657	- € 5.000
CANONE MARCHIO	€ 385.000	€ 385.000	€ 388.500	€ 0
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 790.000	€ 750.000	€ 793.344	€ 40.000
RIMBORSO BUONI PASTO	€ 1.300	€ 1.100	€ 1.320	€ 200
RIMBORSI PER UTENZE	€ 20.000	€ 20.000	€ 15.077	€ 0
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 10	€ 10	€ 0	€ 0
PROV. ESUBERAZA FONDI	€ 0	€ 0	€ 25.813	
TOTALE	€ 1.273.310	€ 1.238.110	€ 1.297.276	€ 35.200

Gli altri ricavi e proventi registrano l'aumento rispetto al budget assestato 2019 di € 35.200; la variazione più significativa (€ 40.000) riguarda le provvigioni attive da Sara Assicurazioni che manifestano un costatante, anche se contenuto, miglioramento.



B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
CANCELLERA	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.934	€ 0
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.536	€ 0
TOTALE	€ 4.500	€ 4.500	€ 3.470	€ 0



7) Spese per prestazioni di servizi.

Le spese per prestazioni di servizio ammontano complessivamente ad € 947.600 e segnano la diminuzione di € 161.000 rispetto al budget assestato 2019, riallineandosi sostanzialmente con i costi consuntivati nell'esercizio 2018, come emerge dal prospetto che segue.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.348	€ 0
COLLEGIO REVISORI DEI CONTI	€ 6.200	€ 6.200	€ 6.076	€ 0
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 400.000	€ 400.000	€ 497.689	€ 0
CON.ZE LEGALI/ NOTARILI	€ 25.000	€ 50.000	€ 28.505	- € 25.000
CON.ZE AMM.VE E FISCALI	€ 13.000	€ 13.000	€ 33.995	€ 0
ALTRE CONSULENZE	€ 3.000	€ 6.000	€ 515	- € 3.000
ORGANIZ.NE EVENTI - C -	€ 47.000	€ 47.000	€ 60.121	€ 0
PUBBLICITA' E ATTIVITA' PROMOZIONALI	€ 30.000	€ 30.000	€ 6.113	€ 0
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 50.000	€ 35.000	€ 61.464	€ 15.000
SPESE PER LOCALI	€ 48.000	€ 18.000	€ 12.687	€ 30.000
VIGILANZA	€ 5.000	€ 7.000	€ 3.325	- € 2.000
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	€ 40.000	€ 30.000	€ 24.055	€ 10.000
SPESE TELEFONICHE	€ 12.000	€ 15.000	€ 10.745	- € 3.000
SERVIZI INFORMATICI ELABORAZIONE DATI	€ 15.000	€ 38.000	€ 8.939	- € 23.000
SPESE TRASPORTI	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.494	€ 0
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000	€ 5.000	€ 774	- € 3.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 14.500	€ 14.500	€ 13.702	€ 0
ALTRE SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI	€ 53.000	€ 93.000	€ 43.645	- € 40.000
SPESE POSTALI	€ 2.000	- € 4.000	€ 525	- € 2.000
RASSEGNA STAMPA SETTESTRADA	€ 45.000	€ 53.000	€ 30.393	- € 8.000
SPESE MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 40.000	€ 45.000	€ 25.000	- € 5.000
SPESE DI MARKETING	€ 20.000	€ 30.000	€ 16.295	- € 10.000
SPESE CONV. ORGANI SOCIALI	€ 8.000	€ 85.000	€ 6.958	- € 77.000
SERVIZI MOBILITA'	€ 5.000	€ 20.000	€ 0	- € 15.000
				- € 161.000



La riduzione di € 161.000 è ascrivibile al combinato effetto dei seguenti fattori:

- riduzione delle spese per gli organi dell'Ente ("spese per convocazione organi sociali" - € 77.000 e "spese legali e notarili" - € 20.000) che nell'esercizio 2019 avevano risentito delle spese connesse alle elezioni per il rinnovo del Consiglio Direttivo;
- riduzione delle voci di spesa per prestazioni di servizi commerciali (- € 20.000) e istituzionali (- € 38.000) a cui si contrappone un incremento di € 18.000 alle spese per servizi promiscui;
- riduzione delle spese per prestazioni di servizi di elaborazione dati (- € 23.000), per effetto della conclusione del contratto di assistenza amministrativa fornita da Acinservice all'Ente, scaduto nel luglio 2019 e non rinnovato;
- risparmi previsti per talune voci di spesa, tra cui spese di marketing (- € 10.000), spese per manifestazioni sportive (- € 5.000), spese telefoniche (- € 3.000), missioni e trasferte (- € 3.000);
- aumento delle spese generali connesse all'acquisto dell'immobile di Via Parigi, quali quote condominiali (€ 30.000), spese di energia elettrica (€ 10.000), spese per il trasloco degli uffici amministrativi (€ 18.000);

Si segnala che la riduzione (- € 97.689) delle provvigioni passive previste rispetto al consuntivo 2018 è dovuto al venir meno dell'extra incentivo corrisposto dall'Ente alle delegazioni a fronte del raggiungimento di determinati obiettivi di produzione associativa

8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
NOLEGGI	€ 30.000	€ 30.000	€ 26.432	€ 0
NOLEGGIO MACCHINE UFFICIO	€ 4.000	€ 4.000		€ 0
FITTI PASSIVI	€ 245.000	€ 255.000	€ 232.993	- € 10.000
TOTALE	€ 279.000	€ 289.000		- € 10.000

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
STIPENDI	€ 93.500	€ 93.500	€ 77.485	€ 0
FONDO RISORSE DECENTRATE	€ 66.124.	€ 66.124	€ 52.512	€ 0
STRAORDINARI PERSONALE DIPENDENTE	€ 6.000	€ 6.000	€ 0	€ 0
ONERI SOCIALI	€ 62.500	€ 62.500	€ 41.182	€ 0
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 8.000	€ 8.000	€ 6.606	€ 0
TOTALE	€ 236.124	€ 236.124	€ 177.785	€ 0

Nel budget 2020 non si prevedono variazioni rispetto al budget assestato 2019.



10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ -	€ -	€ -	€ -
AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI	€ 200	€ 200	€ 122	€ -
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 52.440	€ -	€ -	€ 52.440
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 4.000	€ 5.000	€ 5.815	-€ 1.000
AMMO.TO MOBILI UFFICIO	€ 6.300	€ -	€ 1.034	€ 6.300
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 1.500	€ 2.000	€ 2.013	-€ 500
TOTALE	€ 64.440	€ 7.200	€ 8.984	€ 57.240

Gli ammortamenti si incrementano della quota prevista dal TUIR, art. 102, comma 2, (1,5%) per il primo anno di possesso dell'immobile che sarà adibito a sede dell'Ente; il valore delle immobilizzazioni immobiliari per l'esercizio 2020 è stimato pari ad € 3.496.000 comprensivo dei costi di acquisto della sede e degli oneri accessori capitalizzati.

La quota di ammortamento dei beni immobili è stata calcolata sul valore degli acquisti precedentemente effettuati e su quanto si prevede di investire per il prossimo esercizio.

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

DESCRIZIONE	2020	2019
RIMANENZE INIZIALI	€ 0	€ 0
RIMANENZE FINALI	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0

14) Oneri diversi di gestione.



Di seguito si evidenziano le voci interessate dagli scostamenti più significativi rispetto al budget assestato dell'esercizio 2019.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 22.500	€ 20.000	€ 38.748	€ 2.500
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 35.000	€ 2.000	€ 0	€ 33.000
CONGUAG. NEGATIVO IVA SPESE PRO RATA	€ 22.000	€ 22.000	€ 172	€ 0
SOPRAVVIVENZE PASSIVE	€ 5.000	€ 9.700	€ 3.986	- € 4.700
CONGUAGLIO POSITIVO IVA PER SPESE PROMIS.	€ 3.000	€ 5.000	- € 4.470	- € 2.000
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 5.000	€ 7.500	€ 853	- € 2.500
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZ.	€ 45.000	€ 49.000	€ 50.605	- € 4.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000	€ 2.000	€ 1.139	€ 1.000
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 35.000	€ 33.300	€ 31.936	€ 1.700
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.900.000	€ 1.890.000	€ 1.779.994	€ 10.000
PERDITE SU CREDITI	€ 0	€ 15.000	€ 21.884	- € 15.000
				€ 20.000

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 20.000, per effetto principalmente dall'aumento della spesa per imposte e tasse (Imu e Tasi) connesse alla proprietà dell'immobile di Via Parigi (€ 35.500).

Si segnala che le aliquote sociali stimate per l'esercizio 2020 presentano l'incremento di € 120.000 rispetto al consuntivo del 2018, che aveva beneficiato della riduzione straordinaria delle aliquote di competenza dell'ACI, disposte dall'Ente federante in via promozionale a favore degli AACC.



C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16-17) Altri proventi ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI	€ 1.500	€ 1.500	€ 567	€ 0
ONERI COPERT.A PERDITE SOC. CON.	€ 0	€ 0	€ 443.867	€ 0
INTERESSI PASSIVI SU FINANZAIMEN.	€ 25.000	€ 0	€ 0	€ 25.000
ACC.TO PER ONERI DI RISTR.NE SOC.	€ 0	€ 0	€ 100.000	€ 0
UTILIZZO FONDO	€ 0	€ 0	€ 420.000	€ 0
TOTALE	-€ 23.500	€ 1.500	- € 123.300	-€ 25.000

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari peggiora di € 25.000 per effetto degli interessi passivi previsti presuntivamente dal piano di ammortamento del mutuo ipotecario di € 1.000.000 che l'Ente stipulerà per l'acquisto dell'immobile di Via Parigi.

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2019	2018	Δ 2020/2019
RIVALUTAZIONI	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SVALUTAZIONI	€ 21.500	€ 54.000	€ 112.379	
UTILIZZO FONDO COPERTURA PERDITE	€ 0	- € 54.000		
	- € 21.500	€ 0	- € 112.379	- € 21.500

Nel budget 2020 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.

20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE	2020	2019	DIFFERENZA
IRES	€ 245.000	€ 295.000	- € 50.000
IRAP	€ 25.000	€ 25.000	0
TOTALE	€ 280.000	€ 320.000	- € 40.000



Le imposte sul reddito previste per l'esercizio 2020 si riducono di € 50.000 in quanto il budget assestato 2019 scontava il ricalcolo dell'IRES relativo al 2018 a seguito della rideterminazione della base imponibile IRES.

2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget assestato Esercizio 2019	Budget Esercizio 2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Software - <i>investimenti</i>	0	0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0
	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Immobili - <i>investimenti</i>	2.886.000	610.000
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	14.800	80.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0
	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.900.800	690.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0	0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0	0
Titoli - <i>investimenti</i>	0	0
Titoli - <i>dismissioni</i>	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	2.900.800	690.000

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede la spesa di € 610.000 per investimenti volti a ristrutturare e adeguare i locali di Via Parigi da destinare a sede dell'Ente; sono stati stimati, inoltre, investimenti per € 80.000 relativi all'acquisto di mobili d'ufficio e all'arredamento della nuova sede.



3. BUDGET DI TESORERIA

Di seguito è riportato il budget di tesoreria dell'esercizio 2020.

Il budget contiene la previsione dei flussi finanziari che l'A.C. prevede di incassare e di pagare nell'esercizio 2020 a fronte delle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria e prevede un avanzo di tesoreria di € 209.136

 Automobile Club Roma	Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA 2020	
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2019		354.478,00
B. Gestione economica		959.136,00
Entrate		4.247.860,00
Uscite		3.288.724,00
C. Gestione Patrimoniale		-690.000,00
Entrate		0,00
Uscite		690.000,00
D. Gestione finanziaria		-60.000,00
Entrate		640.000,00
Uscite		700.000,00
E. Avanzo di tesoreria		209.136,00
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2020		563.614,00

In particolare, l'avanzo è determinato dai flussi finanziari connessi:

- alla **gestione economica** che genererà liquidità per € 959.136;
- alla **gestione patrimoniale** che assorbirà liquidità per € 690.000 in stretta correlazione agli investimenti netti programmati;
- alla **gestione finanziaria** che assorbirà liquidità per € 60.000 soprattutto per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Pertanto, sulla base delle ipotesi formulate relativamente alla dinamica dei flussi finanziari per l'esercizio 2020, si rileva che la gestione economica sarà in grado di generare risorse tali da garantire la copertura del fabbisogno richiesto dalle gestioni patrimoniale e finanziaria e da incrementare il saldo di tesoreria che, a fine esercizio, ammonta a € 563.614.



4. 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

5. PIANI E PROGRAMMI 2020

Nell'ultimo quinquennio, l'Automobile Club Roma ha conseguito risultati operativi ed economici di particolare rilievo, che hanno consentito il risanamento patrimoniale e finanziario dell'Ente, con il ritorno del patrimonio netto, negativo fin dagli anni '80, su valori positivi e con l'integrale rimborso dell'indebitamento verso l'ACI già nell'esercizio 2018, in netto anticipo rispetto agli impegni a suo tempo assunti verso l'Ente federante.

Le prefigurazioni di chiusura dell'esercizio 2019 e le previsioni formulate in sede di redazione del budget 2020 e dei piani di attività per i prossimi anni confermano il trend favorevole, con riflessi positivi -se non interverranno eventi straordinari- sulla formazione dei flussi di tesoreria prodotti dalla gestione corrente.

Alla luce dell'atteso consolidamento dei livelli di liquidità gestionale, nel 2019 il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, dopo attenta e approfondita valutazione, ha ritenuto opportuno impiegare le risorse finanziarie già disponibili, temporaneamente depositate in conto corrente bancario, per l'acquisto di un immobile da destinare a Sede dell'Ente, i cui uffici sono attualmente ubicati in uno stabile condotto in locazione e che necessita di interventi di ristrutturazione e ammodernamento.

L'operazione di acquisto, in fase di realizzazione, sarà supportata, in parte, dall'accensione di un mutuo ipotecario che, per ammontare (1 milione di euro), e durata (sei anni con preammortamento) è ritenuto sostenibile e compatibile con l'andamento economico e finanziario atteso dall'Ente per il breve-medio termine.

Con questa operazione, l'ACR intende non soltanto migliorare la propria immagine verso il pubblico e gli stakeholders, ma soprattutto rafforzare la struttura patrimoniale, integrandola con un asset di prestigio, a garanzia di solidità e di tenuta nel tempo, anche nell'interesse degli oltre 70.000 associati.

L'acquisto e l'adeguamento della nuova sede, in funzione delle esigenze dell'Ente, impegneranno la struttura interna in attività straordinarie che, tuttavia, non distoglieranno l'attenzione dalla realizzazione degli obiettivi tralasciati dai piani e programmi di attività.



In particolare, sarà perseguita, quale strategia prioritaria, l'ulteriore ampliamento della compagine associativa, anche mediante incentivi e premi straordinari alle delegazioni, strumentalmente al raggiungimento obiettivi quantitativi, qualitativi e di fidelizzazione dei soci sempre più sfidanti.

In tale ottica saranno sviluppate campagne promozionali e iniziative formative di supporto alla Rete delle delegazioni volte al miglioramento della qualità delle prestazioni e alla corretta implementazione dei servizi connessi all'adozione del "documento unico" previsto dal d.lgs. 98/2017.

In relazione al "Progetto Sinergia", perseguito da ACI in collaborazione con Sara Assicurazioni, cui l'Automobile Club Roma partecipa ormai da alcuni anni, proseguiranno le iniziative di formazione e di addestramento delle sub agenzie, con il coinvolgimento in eventi motivazionali e in piani incentivanti finalizzati all'incremento del portafoglio assicurativo, con particolare riferimento al ramo non auto.

Sotto il profilo istituzionale, l'Ente, che già conta una consolidata esperienza nella educazione alla sicurezza stradale, amplierà ulteriormente il proprio impegno nella formazione, soprattutto dei giovani, attraverso accordi di collaborazione con il Comune di Roma, i municipi, le università e gli istituti scolastici di ogni ordine e grado.

Parallelamente sarà rafforzata l'attenzione al sociale, mediante iniziative di sostegno, anche finanziario, volte a dare un fattivo contributo all'accessibilità e alla tutela della mobilità delle utenze più fragili della popolazione.

Quale partecipante alla Federazione sportiva automobilistica, l'Ente prevede infine un'ampia partecipazione alla promozione e alla realizzazione di iniziative ed eventi di richiamo per i soci e per gli appassionati, soprattutto giovani, e l'ulteriore sviluppo dei corsi per ufficiali di gara, nell'ottica di concorrere fattivamente alla sicurezza delle manifestazioni sportive.

Nel Piano delle Attività elaborato dalla Direzione per l'anno 2020 vengono illustrati in dettaglio i progetti e le attività sottoposti ad approvazione consiliare, in coerenza con le istruzioni fornite dalla Direzione Centrale dell'ACI, con nota prot. n. 854 del 9 maggio 2019.

Per quanto sopra illustrato:

- si propone l'approvazione del budget annuale 2020, 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