

Automobile Club Roma

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

### BUDGET ANNUALE 2017

In data 19 ottobre 2016 il Collegio ha esaminato, nel corso di apposita verifica, il Budget annuale 2017 e il piano quinquennale di riduzione del deficit patrimoniale presentato dall'Ente.

Il Collegio ha constatato che le previsioni sono state formulate sulla base delle attività che si prevede verranno svolte nel corso del 2017, tenendo in debita considerazione i risultati evidenziati per il budget rimodulato dell'esercizio 2016.

Il budget annuale 2017 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 2017 presenta un utile di esercizio di € 521.512, superiore di € 57.223 all' utile del budget assestato 2016.

### BUDGET ECONOMICO

Il budget economico analizzato presenta le seguenti risultanze riassuntive:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO		
	BUDGET 2017	BUDGET ASSESTATO 2016
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	4.707.000	4.806.200
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	3.957.488	4.163.411
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )	749.512	642.789
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	0	1.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )	751.512	643.789
Imposte sul reddito dell'esercizio	230.000	180.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	521.512	463.789



**Automobile Club Roma**

Il valore della produzione diminuisce di € 99.200 rispetto al budget 2016 rimodulato, prevalentemente per: provvigioni Sara (- € 50.000); minori rimborsi diversi (- € 25.000); minori rimborsi per utenze (- € 15.000) e altre variazioni di minore entità per un importo netto di - € 9.200.

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

La riduzione complessiva dei costi rispetto alla rimodulazione del budget 2016 è di € 205.923, determinato soprattutto dalla riduzione delle spese legali di € 120.000; minori costi previsti per il personale di € 28.000; minori costi per sopravvenienze passive per € 25.000; minori costi per oneri diversi di gestione di € 20.000 per la prevista diminuzione di tessere Associative emesse a titolo gratuito in occasione di particolari eventi organizzati dall' Ente; e riduzioni in altre voci di costo per un importo complessivo netto di € 12.923.

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

Gli oneri finanziari evidenziano una diminuzione rispetto al 2016 di € 1.000,00 per il miglioramento della situazione finanziaria.

### **F- IMPOSTE**

Complessivamente le imposte sul reddito previste ammontano a € 230.000.

### **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**

Il Budget di tesoreria prevede un incremento delle disponibilità, che passano dalle € 848.000 previste al 31/12/16 ad € 1.368.000 previste a fine 2017. In particolare, le entrate della gestione corrente ammontano a € 4.690.000, mentre le uscite da gestione corrente sono pari ad € 4.170.000.

### **PIANO DI RIENTRO DEL DEFICIT PATRIMONIALE**

Il Collegio ha esaminato il piano quinquennale di rientro del deficit patrimoniale presentato dall'Ente.



Automobile Club Roma

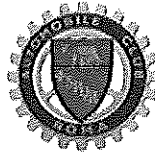
A parere di questo Collegio, il piano di rientro del disavanzo patrimoniale, sintetizzato nella tabella che segue, rappresenta in modo attendibile le prospettive economiche e patrimoniali dell'Ente nei prossimi cinque anni.

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.

**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

Budget anno 2017	
Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2016	2.167.452,00
+ Utile previsto per l'esercizio 2017	521.512
= Deficit Patrimoniale presunto al 31/12/2017	1.645.940,00

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit Patrimoniale residuo
2018	500.000,00	Prosecuzione delle azioni volte a incrementare l'associazionismo e la fidelizzazione degli aderenti oltre che attraverso l'azione di stimolo e monitoraggio delle delegazioni, mediante lo sviluppo dei progetti speciali finalizzati alla promozione dell'immagine dell'AC Roma ("Vita di Club", partecipazione a iniziative sportive, mobilità sostenibile e servizi per il sociale). Azione di supporto nei confronti dei subagenti SARA Assicurazioni volta alla crescita del portafoglio assicurativo. Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	-1.145.940,00
2019	500.000,00	Stimolo e monitoraggio delle delegazioni e delle subagenzie SARA. Incremento dei servizi erogabili attraverso le delegazioni.	-645.940,00
2020	500.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	-145.940,00
2021	500.000,00	Consolidamento delle azioni sviluppate negli esercizi precedenti.	+354.060,00



**Automobile Club Roma**

Il Collegio prende atto della documentazione prodotta ai sensi del D.M., 27/03/2013 esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2017 e al piano di rientro del deficit patrimoniale.

Il Collegio Dei Revisori

UGO ERCOLANI

GIANLUIGI BARBIERI

ANNAMARIA SERRENTINO

La seduta viene tolta alle ore 13:00.