



Automobile Club d'Italia

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE
DEL BUDGET ANNUALE**

Esercizio 2019

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL PROVVEDIMENTO N. 1 DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE
DELL'AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA
PER L'ESERCIZIO 2019**

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2019 dell'A.C.I., approvato, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente, dal Consiglio Generale nella seduta del 08 Aprile 2019, che qui di seguito è indicato a livello di conti e distinto per budget economico e budget degli investimenti/dismissioni.

Si riportano le variazioni registrate, con il predetto provvedimento di rimodulazione, nel budget economico:

Variazioni al Budget economico 2019

(importi in €)

A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		0	
5) Altri Ricavi e Proventi		0	
TOT. A) VALORE DELLA PRODUZIONE (incremento)			0
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisto prodotti finiti e merci		1	
7) Spese per prestazioni di servizi		525	
8) Godimento di beni di terzi		-187	
9) Costi del personale		0	
10) Ammortamenti e svalutazioni		0	
14) Oneri diversi di gestione		441	
TOT. B) COSTI DELLA PRODUZIONE (incremento)			780
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)			-780
TOT. C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0
TOT. D)			
RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			0
Var. RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B) ± C ± D			-780
Var. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (diminuzione)			0
Var. UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO (decremento)			-780

La rimodulazione, così articolata, non comporta variazioni in aumento del valore della produzione, ma prevede solo un aumento dei costi della produzione per 780 k/€, con un pari decremento del **risultato operativo lordo**, che passa da un valore di 5.089 k/€ ad un valore assestato di 4.309 k/€.

I costi della produzione registrano un aumento di 780 k/€ generato da:

- maggiori costi per acquisto di prodotti finiti e merci per 1 k/€ (conto B.6);

- maggiori costi per prestazioni di servizi per 525 k/€ (conto B.7);
- minori spese per godimento di beni di terzi per 187 k/€ (conto B.8);
- maggiori oneri diversi di gestione per 441 k/€ (conto B.14).

Il predetto incremento - *maggiori costi previsti per prestazioni di servizi (+ 525 k/€)* si riferisce principalmente alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:

- decremento di 140 k/€ sui costi dei servizi forniti da ANCITEL dovuto alle migliori condizioni contrattuali ottenute a seguito di un nuovo accordo tecnico;
- incremento di 550 k/€ sull'attività promozionale finalizzato a migliorare l'immagine di ACI nel mondo dello sport e dell'automobilismo;
- incremento di 80 k/€ sui costi per servizi informatici per un assessment sul sistema amministrativo-gestionale SAP, che prevede l'analisi e la valutazione della sua efficacia ed efficienza nonché lo studio di possibili miglioramenti;
- incremento di 20 k/€ per l'applicazione informatica denominata "Whistleblower" finalizzata all'acquisizione e gestione delle segnalazioni di illeciti da parte dei pubblici dipendenti, nel rispetto delle garanzie di riservatezza previste dalla normativa vigente;
- incremento di 98 k/€ di costi di trasporto e facchinaggio per avviare la procedura di affidamento dei servizi inerenti all'attività di recupero dell'arretrato in fascicolazione;
- decremento di 100 k/€ sui servizi vari;
- aumento di 10 k/€ per affitto di sala e riunioni;
- incremento complessivo di costi per 7 k/€ distribuiti su varie voci di importo non significativo.

Si propone una diminuzione di 187 k/€ sui costi di godimento dei beni di terzi, in particolare riferita alle locazioni passive, per finanziare parte dell'aumento dei costi per prestazioni di servizi.

Si prevedono per maggiori oneri diversi di gestione, pari a 441 k/€, riferiti principalmente al riconoscimento agli AACC di un contributo relativo allo sviluppo dell'attività sportiva.

Pertanto, per effetto della somma algebrica delle variazioni di cui sopra, l'**utile d'esercizio 2019** previsto passa da 2.048 k/€ a 1.268 k/€.

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si riscontrano variazioni nette in aumento per 18.913 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 23.810 k/€ a 42.723 k/€.

Nello specifico, l'incremento complessivo di 18.913 k/€ è così composto:

- aumento di 902 k/€ tra le immobilizzazioni immateriali alla voce “Software” di cui 685 k/€ per le attività di start-up, implementazione e potenziamento della linea per la firma elettronica e digitale per il documento unico nei punti di servizio (STA) a seguito del DL 98/201, e per 217 k/€ per la gestione e l'aggiornamento del registro delle attività collegate al trattamento dei dati personali (GDPR del 679/2016);
- aumento di 11 k/€ tra le immobilizzazioni materiali per arredamento e macchine d'ufficio;
- incremento di 18.000 k/€ tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce “Partecipazioni” per dotare la società controllata Aci Progei S.p.a dei mezzi finanziari per effettuare un investimento immobiliare.

Il Collegio fa presente di avere verificato che il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2019 sia coerente con quanto stabilito dal *“Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI”*.

Premesso quanto sopra esposto, il Collegio ritiene di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del 1° provvedimento di rimodulazione del budget annuale dell'ACI per l'esercizio 2019.

Roma, 8 Aprile 2019

FIRMATO

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Claudio De Rose (Presidente)

Dott. Guido Del Bue (Componente)

Dott. Enrico Sansone (Componente)

Dott. Claudio Lenoci (Componente)

Dott. Marco Montanaro (Componente)