



Automobile Club d'Italia

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

Esercizio 2021

Si redige la presente relazione, approvata collegialmente all'unanimità l'8 aprile 2021, in una riunione tenutasi mediante l'utilizzo di sistemi di collegamento a distanza in considerazione dell'emergenza sanitaria derivante dalla propagazione del c.d. COVID-19 e in ottemperanza a tutte le recenti disposizioni governative tese alla limitazione della ulteriore diffusione attraverso contatti personali e in tempo utile per la sua trasmissione all'Ente ai sensi di Statuto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2021 dell'Automobile Club d'Italia, approvato, ai sensi dell'art. 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'ente, dal Consiglio Generale nella seduta dell'8 aprile 2021, che qui di seguito è indicato a livello di conti e distinto per budget economico e budget degli investimenti/dismissioni.

BUDGET ECONOMICO

In sintesi, il presente provvedimento comporta complessivamente una riduzione di 389 k/€ dell'utile risultante dal budget iniziale che, pertanto, diminuisce da 1.073 k/€ a 684 k/€.

Si riportano le variazioni registrate con il provvedimento di rimodulazione nel budget economico, esposte in migliaia di euro, evidenziando con il segno positivo gli incrementi di ricavi e costi e con il segno negativo i decrementi delle predette voci.

(importi in k/€)		
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	-400	
5) Altri Ricavi e Proventi	-9.861	
TOT. A) VALORE DELLA PRODUZIONE		-10.261
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) Acquisto prodotti finiti e merci	262	
7) Spese per prestazioni di servizi	-10.176	
8) Godimento di beni di terzi	30	
14) Oneri diversi di gestione	12	
TOT. B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-9.872
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)		-389
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		0
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B) ± C ± D		0
Variazione imposte sul reddito dell'esercizio	0	
Variaz. UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		-389

Valore della produzione

Il valore della produzione passa da un importo iniziale di 424.314 k/€ a uno assestato di 414.053 k/€, registrando un decremento pari a 10.261 k/€.

I ricavi di cui al conto A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” diminuiscono di 400 k/€ per minori servizi di supporto ai soggetti abilitati alla riscossione delle tasse automobilistiche, mentre gli “Altri ricavi e proventi” del conto A5 si riducono di 9.861 k/€ per i minori rimborsi delle spese postali che si prevede di sostenere per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche, relativamente al servizio di recapito; a tali minori ricavi corrisponde analoga diminuzione dei costi per spese postali, alla voce B7.

Costi della produzione

I costi della produzione diminuiscono di 9.872 k/€, passando da 422.613 k/€ del budget iniziale a 412.741 k/€ del budget assestato.

Le cause di tale decremento sono, in sintesi, riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- maggiori costi per acquisto di prodotti finiti e merci, per 262 k/€ (conto B6), da ricondurre all’acquisto di dispositivi di protezione individuale per fronteggiare l’emergenza COVID 19;
- minori costi per prestazioni di servizi, per 10.176 k/€ (conto B7), complessivamente determinati dalla somma algebrica degli incrementi e decrementi, di seguito riportati:
 - decremento di 10.252 k/€ per le spese postali in materia di tasse automobilistiche a favore delle Regioni, in correlazione alla diminuzione dei ricavi di cui alla voce A5;
 - riduzione di 730 k/€ sui servizi all’utenza in materia di tasse automobilistiche, in ragione di un riallineamento ai valori risultanti dal bilancio 2020;
 - decremento di 757 k/€ sui costi per servizi postali, mailing e recapiti, in materia di tasse automobilistiche;
 - incremento di 1.250 k/€ ad integrazione del budget iniziale per la copertura dei costi di struttura e dei costi diretti interni riferiti alla società in house Aci Progei S.p.A, in attuazione della nuova convenzione tra l’Ente e la controllata;
 - incremento di 185 k/€ per spese legali necessarie per assistenza in giudizio;
 - incrementi su varie altre voci di costo di importi singoli non significativi, per 128 k/€;
- maggiori costi per godimento beni di terzi, pari a 30 k/€ (conto B8), per locazioni passive;
- maggiori oneri diversi di gestione, pari a 12 k/€ (conto B14), per imposte e tasse.

La rimodulazione, così articolata, comporta una riduzione di 389 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da 1.700 k/€ a 1.311 k/€.

Non si registrano ulteriori variazioni tra le altre voci del conto economico.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget evidenzia variazioni in aumento per 4.272 k/€ che modificano il totale da 39.551 k/€ a 43.823 k/€.

Nello specifico, l’incremento è determinato dai seguenti scostamenti.

Immobilizzazioni immateriali

Si incrementano di 1.342 k/€, passando da 31.975 k/€ del budget iniziale a 33.317 k/€ e si riferiscono, per 1.272 k/€ alla voce “software”, necessario per alcuni progetti strategici dell’Ente e per 70 k/€ alla voce “Altre immobilizzazioni Immateriali - Software in licenze d’uso”, per l’acquisto di una piattaforma software in licenza d’uso; tale variazione in aumento è finanziata dalla riduzione, per il medesimo importo, della voce “Immobilizzazioni Materiali”.

Immobilizzazioni materiali

Si decrementano di 70 k/€, passando da 6.825 k/€ a 6.755 k/€. La diminuzione è riferita alla voce “Macchine elettriche ed elettroniche” per finanziare la variazione sopradetta.

Immobilizzazioni finanziarie

Si incrementano di 3.000 k/€, passando da 750 k/€ a 3.750 k/€. L’aumento effettuato sul conto “Partecipazioni” si rende necessario per dotare il budget dei fondi per un versamento in conto capitale richiesto dalla società controllata Ventura SpA, in fase di analisi e di perfezionamento, non ancora deliberato dal competente organo dell’Ente.

Conclusivamente, il Collegio fa presente di avere verificato che il primo provvedimento di rimodulazione del budget 2021 sia coerente:

1. con le previsioni recate dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
2. con quanto stabilito dal vigente *“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 2021.

La presente relazione è approvata all’unanimità da parte del Collegio dei Revisori, che autorizza il Presidente a sottoscriverla e a trasmetterla tramite posta elettronica all’Ente, tenuto conto dell’emergenza sanitaria segnalata in premessa.

Roma, 8 aprile 2021

Per il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Claudio De Rose (Presidente)