

## **ACI LATINA SERVICE srl**

### **DETERMINAZIONE DELL'AMMINISTRATORE N.05 DEL 19/12/2023**

**OGGETTO: Budget 2024 e Piano delle Attività 2024.**

**Visto** il D. Lgs.30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni ed integrazioni.

**Visti** gli art. 10 e 11 dello Statuto della Società che individua nell'Amministratore il responsabile della gestione e dei risultati derivanti dall'impiego delle risorse umane, finanziarie e strumentali dell'Ente;

**Visto** il Regolamento di Governance delle Società dell'Automobile Club Latina approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n.36 del 02 ottobre 2019;

**Visto** lo Statuto dell'Aci Latina Service Srl;

**Visti** gli art. 14 e 15 del Contratto di Servizio 2020-2024 tra Automobile Club Latina e Aci Latina Service Srl stipulato in data 30 dicembre 2019;

**Tenuto conto** del controllo analogo cui è sottoposta la Società da parte dell'Automobile Club Latina, nei termini indicati dalle disposizioni generali e regolamentari citati;

**Vista la proposta di Budget** di previsione per l'anno 2024 allegato alla presente determinazione redatto ai sensi dell'art. 2425 del codice civile riportante un utile di esercizio previsto in euro 9.627,00;

### **DETERMINA**

- Di approvare il Budget di previsione 2024 ed il Piano delle Attività 2024 come da prospetti allegati che costituiscono parte integrante della presente determinazione;
- Di inviare all'attenzione del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Latina ai sensi dell'art. 6.3 del Regolamento di Governance delle società partecipate dall'Automobile Club Latina.

**L'AMMINISTRATORE UNICO**  
**Giovanni ANTICO**

# ACI LATINA SERVICE S.R.L. BUDGET 2023 - 2024

Voce	Conto	Descrizione	Periodo al 31/12/2024		Periodo al 31/12/2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
1		<b>ATTIVO</b>		<b>227.688</b>		<b>203.229</b>
1.B		<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		<b>0</b>		<b>99</b>
1.B.2		<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>0</b>		<b>99</b>
	13.01.11	Costruzioni leggere	5.089,85		5.089,85	
	13.03.21	Impianti specifici	16.608,53		16.608,53	
	13.03.51	Altri impianti e macchinari	6.085,00		6.085,00	
	13.05.51	Attrezzatura varia e minuta	5.500,27		5.500,27	
	13.07.05	Mobili e macchine ordinarie d'ufficio	9.425,84		9.425,84	
	13.07.07	Macchine d'ufficio elettroniche	9.584,08		9.584,08	
	65.03.05	F.do ammortamento costruzioni leggere	-5.089,85		-5.089,85	
	65.05.09	F.do ammortamento impianti specifici	-16.608,53		-16.608,53	
	65.05.51	F.do ammort. altri impianti e macchinari	-6.085,00		-6.085,00	
	65.07.03	F.do ammort. attrezzatura varia e minuta	-5.500,27		-5.500,27	
	65.09.03	F.do amm. mobili e macch.ordin.d'uff.	-9.425,84		-9.425,84	
	65.09.05	F.do amm.macchine d'ufficio elettroniche	-9.584,08		-9.484,71	
1.C		<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>		<b>226.188</b>		<b>201.710</b>
1.C.2		<b>CREDITI</b>		<b>31.933</b>		<b>35.607</b>
	23.01.01	Fatture da emettere a clienti terzi	30.000,00		30.000,00	
	23.17.99	Somme o/terzi	950,00		953,49	
	27.01.07	Anticipi a fornitori terzi	100,00		98,38	
	27.05.03	Depositi cauzionali vari	883,14		883,14	
	59.01.99	Crediti per imposte in compensazione	0,00		3.671,69	
1.C.4		<b>DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>		<b>194.255</b>		<b>166.103</b>
	31.01.01	Banca o/c	187.754,66		180.611,39	
	31.03.03	Cassa contanti	1.500,00		897,37	
	31.03.98	Cassa giornaliera	5.000,00		4.594,38	
1.D		<b>RATEI E RISCONTI</b>		<b>1.500</b>		<b>1.420</b>
	39.01.03	Risconti attivi	1.500,00		1.419,65	
2		<b>PASSIVO</b>		<b>227.688</b>		<b>203.229</b>
2.A		<b>PATRIMONIO NETTO</b>		<b>65.860</b>		<b>56.233</b>
2.A.1		<b>Capitale</b>		<b>10.200</b>		<b>10.200</b>
	41.01.01	Capitale sociale	10.200,00		10.200,00	
2.A.4		<b>Riserva legale</b>		<b>2.040</b>		<b>2.040</b>
	41.01.04	Riserva legale	710,00		710,00	
	41.01.08	Riserva legale (con utili fino al 2016)	1.330,49		1.330,49	
2.A.6		<b>Altre riserve</b>		<b>43.993</b>		<b>32.600</b>
	41.01.22	Riserva straordinaria	35.031,12		23.638,00	
	41.01.24	Ris.straordin.(con utili fino al 2016)	8.961,57		8.961,57	
2.A.9		<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>9.627</b>		<b>11.393</b>
2.C		<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		<b>117.043</b>		<b>104.043</b>
	53.01.01	Fondo T.F.R.	117.042,86		104.042,86	
2.D		<b>DEBITI</b>		<b>44.785</b>		<b>42.953</b>
	23.17.99	Somme o/terzi	10.000,00		9.011,76	
	57.01.01	Fatture da ricevere da fornitori terzi	7.000,00		6.885,00	
	57.03.01	Fornitori terzi Italia	1.000,00		723,85	
	57.19.01	Partite commerciali passive da liquidare	200,00		235,00	
	59.01.09	Erario c/liquidazione Iva	700,00		627,29	

	59.03.01	Erario c/riten.su redd.lav.dipend.e assim.	3.500,00	3.414,47	
	59.03.04	Erario c/rit.redd.lav.aut.,agenti,rappr.	200,00	400,00	
	59.03.13	Erario c/imposte sostitutive su TFR	1.000,00	945,00	
	59.07.01	Erario c/IRES	6.700,00	7.276,00	
	59.07.03	Erario c/IRAP	3.500,00	2.689,00	
	61.01.01	INPS dipendenti	3.200,00	2.974,00	
	61.01.03	INPS collaboratori	650,00	662,00	
	61.01.05	INAIL dipendenti/collaboratori	75,00	75,00	
	63.05.11	Sindacati c/ritenute	260,00	256,45	
	63.07.01	Personale c/retribuzioni	6.800,00	6.778,00	
<b>3</b>		<b>CONTO ECONOMICO</b>			
<b>3.A</b>		<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>227.510</b>		<b>228.124</b>
<b>3.A.1</b>		Ricavi delle vendite e delle prestazioni	227.500		228.115
	70.06.95	Corrispettivi servizi Sisal			
	70.06.98	Corrispettivi tasse auto	33.500,00	33.341,62	
	70.09.03	Prestazioni di servizi	160.000,00	160.000,00	
	70.09.98	Compensi per acquisizione soci	3.000,00	3.172,14	
	70.09.99	Ricavi per servizi pratiche auto	31.000,00	31.600,88	
<b>3.A.5</b>		<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>10</b>		<b>10</b>
<b>3.A.5.2</b>		Ricavi e proventi diversi	10		10
	73.01.35	Arrotondamenti attivi diversi	10,00	9,62	
<b>3.B</b>		<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>207.683</b>		<b>205.807</b>
<b>3.B.6</b>		Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	100		84
	75.01.05	Acquisti materiali di consumo	100,00	83,81	
<b>3.B.7</b>		Costi per servizi	69.596		69.295
	76.09.01	Assistenza software	1.600,00	1.566,00	
	76.09.07	Servizi telematici	100,00	53,35	
	76.09.31	Pulizia locali	4.500,00	4.462,50	
	76.11.01	Manutenzione impianti e macchinari	200,00		
	78.01.02	Consulenze ammin.e fiscali (ordinarie)	14.000,00	14.100,00	
	78.01.32	Contr.cassa prev.cons.ammin.fisc.(ordin)	560,00	564,00	
	78.05.10	Compensi amministr.non soci co.co.co	33.100,00	33.083,00	
	78.05.16	Contri.previd.ammin.non soci co.co.co	5.296,00	5.291,36	
	78.05.21	Compensi revisori professionisti	3.000,00	3.000,00	
	78.05.26	Contr. cassa di previdenza sind. prof.	120,00	120,00	
	79.01.01	Pubblicita',inserzioni e affissioni ded.	1.400,00	1.334,00	
	79.01.19	Spese per alberghi e ristoranti	100,00		
	79.05.01	Spese postali	10,00	8,15	
	79.05.11	Altre spese amministrative	2.000,00	2.216,51	
	79.05.21	Premi di assicuraz.non obbligh.deducibili		6,52	
	79.05.23	Assicurazioni obbligatorie	660,00	659,00	
	79.05.51	Spese generali varie	50,00	10,00	
	79.05.55	Costi per servizi indeducibili		10,40	
	81.03.01	Rimborsi chilom. dipendenti ordinari	300,00	214,28	
	81.03.55	Visite mediche periodiche ai dipendenti	200,00	200,00	
	86.01.05	Commissioni e spese bancarie	2.400,00	2.395,74	
<b>3.B.8</b>		Costi per godimento di beni di terzi	16.900		17.110
	80.01.19	Spese condominiali e varie deducibili	1.800,00	1.800,00	
	80.03.27	Spese access.noleg.veic.azien.non strum.	5.500,00	5.689,55	
	80.05.17	Canoni noleggio attrezzature deducibili	1.600,00	1.620,08	
	80.07.01	Canoni	8.000,00	8.000,00	
<b>3.B.9</b>		<b>Costi per il personale</b>	<b>118.363</b>		<b>115.902</b>
<b>3.B.9.a</b>		Salari e stipendi	82.000		80.795

	81.01.01	Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	82.000,00	80.795,47	
3.B.9.b		Oneri sociali		22.913	22.506
	81.01.17	Contributi INPS dipendenti ordinari	22.513,00	22.182,60	
	81.01.49	Premi INAIL	400,00	323,57	
<b>3.B.9.cde</b>		<b>Trattamento di fine rapporto, di quiescenza e altri costi</b>	<b>13.450</b>		<b>12.600</b>
3.B.9.cde.c		Trattamento di fine rapporto		13.000	12.160
	81.01.34	Quote TFR dipend.ordinari (in azienda)	13.000,00	12.160,00	
3.B.9.cde.e		Altri costi per il personale		450	440
	81.03.51	Altri costi per il personale dipendente	450,00	440,00	
<b>3.B.10</b>		<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>99</b>		<b>222</b>
<b>3.B.10.abc</b>		<b>Ammortamento e svalutazione delle immobilizzazioni materiali ed</b>	<b>99</b>		<b>222</b>
3.B.10.abc.b		Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		99	222
	90.11.31	Amm.civ.macchine d'ufficio elettroniche	99,37	222,09	
3.B.14		Oneri diversi di gestione		2.625	3.195
	79.05.43	Valori bollati	1.000,00	984,00	
	83.05.11	Diritti camerali	300,00	473,00	
	83.05.21	Imposta di registro e concess. govern.	309,87	309,87	
	83.05.49	Altre imposte e tasse deducibili	450,00	450,00	
	83.07.07	Sanzioni, penalità e multe		412,00	
	83.07.11	Contributi associativi	250,00	250,00	
	83.07.13	Cancelleria varia	300,00	300,00	
	83.07.25	Arrotondamenti passivi diversi	15,00	16,29	
	83.11.19	Sop.pass.imp.indir. e oneri acc.es.prec.			
<b>3.DIFF_TOT</b>		<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>19.827</b>		<b>22.317</b>
<b>3.C</b>		<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>3.C.16</b>		<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>3.C.16.d</b>		<b>Proventi diversi dai precedenti</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
3.C.16.d.5		Proventi diversi dai precedenti da altre imprese			
<b>3.RIS_ANTE</b>		<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C+-D)</b>	<b>19.827</b>		<b>22.317</b>
<b>3.20</b>		<b>Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>	<b>10.200</b>		<b>10.924</b>
3.20.1		Imposte correnti sul reddito d'esercizio		10.200	10.924
	93.01.01	Ires corrente	6.700,00	7.276,00	
	93.01.03	IRAP corrente	3.500,00	3.648,00	
<b>3.21</b>		<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>9.627</b>		<b>11.393</b>

## **ACI LATINA SERVICE SRL**

### *Piano delle attività per l'anno 2024*

Il Piano delle Attività descrive il complesso delle attività dell'Acì Latina Service Srl per l'anno 2024, comprendendo progetti, attività, ed i piani di miglioramento, anche dal punto di vista gestionale, della Società sempre nell'ottica della attuazione delle proprie finalità istituzionali ed in linea con le direttive di ACI e dell'Automobile Club Latina, in ottica di raccordo e coordinamento.

A tale scopo si è tenuto in debito conto e riferimento dei seguenti documenti:

- “Indirizzi strategici della Federazione ACI per il triennio 2023-2025” approvate dall'Assemblea ACI nella seduta del 27 aprile 2022;
- Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della federazione Aci come adottato con delibera del Consiglio Generale del 21/10/2020;
- Obiettivi specifici di Federazione come riportati nel Piano della Performance 2021-2023, approvato dal Consiglio;
- Decreto Legislativo n.150/2009
- Decreto Legislativo n.80/2021
- Piano della Performance 2021/2023
- Delibera CiVIT n. 6/2013 contenente le linee guida sul ciclo di gestione della performance.
- Piano delle Attività 2024 dell'Automobile Club Latina approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 27/10/2023 con Delibera n.12.
- Regolamento di Governance delle società controllate dell'Automobile Club Latina.
- Progetto di Budget 2024.

Nella redazione del presente Piano delle Attività del 2024 sono stati tenuti altresì presenti tutti i documenti relativi alle attività in corso per l'Automobile Club Latina, ai sensi del Contratto di Servizio 2020-2024 sottoscritto tra Automobile Club Latina ed Acì Latina Service Srl del 30 dicembre 2020 e del disciplinare operativo.

La pianificazione per il 2024 è stata formulata secondo i seguenti criteri di ordine generale indicati negli menzionati documenti, in coerenza con le strategie ed i programmi deliberati dall'Automobile Club Latina e con la programmazione economico-finanziaria, ed anche nel rispetto del Regolamento di adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa adottato dall'AC Latina, digitalizzazione dei processi, ove possibile, sostenibilità informatica degli interventi previsti, e rispetto della normativa in materia di privacy.

Il presente documento si integra nel bilancio di previsione che si va a predisporre contemporaneamente, che ne definisce i limiti economico/finanziari ed in quanto tale costituisce la rappresentazione integrale della complessa attività e politica della Società, riportata in termini di equilibrio e coerenza, principi cardini di ogni budget di previsione.

Purtroppo, si opera ancora in un contesto storico complesso ed articolato, sotto il profilo sociale ed economico, che se da una parte evidenzia il marginale effetto dell'emergenza epidemiologica da Covid-19, che ha provocato effetti nefasti nell'ultimo triennio, nonostante i vari interventi statali di

supporto, d'altra parte si è aggiunto il conflitto russo/ucraino che da più di un anno sta generando notevoli ripercussioni in tema di costi energetici e, indirettamente, nella propensione dell'utenza nell'effettuare acquisti soprattutto nel settore automobilistico.

Pertanto, dall'esame del bilancio risulteranno quali siano le reali fonti di finanziamento, quali le possibilità di spesa, quali le attività che si possono coltivare ed entro quali limiti, quali le iniziative che si possano assumere e finanziare nel settore associativo, delle tasse automobilistiche e pratiche automobilistiche, i tre *core* dell'attività della Società.

Le iniziative che saranno realizzate nel corso del prossimo ciclo di pianificazione si pongono su una linea di continuità temporale e logica rispetto alle scelte avviate negli ultimi anni.

La pianificazione proposta si basa essenzialmente sullo sviluppo delle macroaree strategiche definite negli obiettivi del Contratto di Servizio:

- **Consolidamento e sviluppo della compagine associativa** alla luce delle difficoltà emerse con la crisi economica derivante dal conflitto internazionale innanzi citato, attraverso una riqualificazione e rimodulazione secondo le nuove esigenze da rilevare al fine di incentivare maggiormente la fidelizzazione della clientela;
- **Riscossione delle tasse automobilistiche**, garantendo un servizio all'utenza più snello e rapido;
- **Incremento del numero di formalità/pratiche automobilistiche** aumentando anche la tipologia di pratiche da poter svolgere ed aumentando il numero di dipendenti in grado di svolgerle attraverso una maggiore turnazione.

L'incremento della compagine associativa con il riequilibrio della composizione interna, vuole ancora una volta privilegiare per il 2024 il numero di tessere di gamma alta e prodotti fidelizzati (COL), in linea con l'obiettivo primario per l'Automobile Club Latina. In tale quadro, l'Aci Latina Service dovrà individuare nuove e diverse strategie, in coordinamento con l'account di riferimento di Acinformatica, idee di sviluppo ed iniziative per far meglio comprendere all'utenza i vantaggi riservati ai soci, che anche nel corso del 2023 sono stati sviluppati grazie alla nuova politica in materia da parte di Aci. Si potrà e dovrà accompagnare l'Ente in una nuova politica di marketing e comunicazione a livello locale, che accompagni lo sforzo intrapreso anche questo anno che si sta chiudendo da parte di ACI nella comunicazione su tutte le piattaforme, digitali e social.

Sarà fondamentale per il 2024 portare la produzione a livelli tali da garantire il raggiungimento degli obiettivi associativi definiti dall'Automobile Club Latina ed al pari incrementare le entrate della Società alla luce dell'andamento economico finanziario riscontrato nella chiusura del Bilancio Consolidato 2022.

Tale attività non creerà l'esigenza di maggiori spese da parte della Società, ma sarà possibile individuare una diversa pianificazione del lavoro dei dipendenti.

Per ciò che attiene il settore della riscossione delle tasse automobilistiche purtroppo non sono individuabili strategie per un incremento diretto delle stesse, in quanto si è totalmente dipendenti dal contesto normativo e dalla presenza di una sempre crescente pluralità di operatori nel settore.

Il 2023 sta evidenziando finalmente un marcato aumento nel numero di esazioni effettuate, con un dato in positivo di circa 3.180 tasse al 30 novembre. Aldilà della ovvia e principale speranza di vedere nel 2024 cessare tale crisi sociale ed economica, si auspica il mantenimento di un livello di equilibrio in tale settore. Nell'ambito della redazione del Budget ci si è tenuti ancora una volta prudenzialmente bassi nel quantificare l'ammontare dei ricavi in tale area. Ciò su cui ci si potrà di certo impegnare, è il fornire un servizio ancora più rapido, efficace ed efficiente all'utenza.

Passando al settore delle pratiche automobilistiche, nonostante le criticità tecniche collegate al passaggio al nuovo sistema del Documento Unico introdotto dal D. lgs. n. 98/2017, entrato in vigore dal 1° gennaio 2020, che ha necessitato di nuovi software, dotazioni informatiche ed addestramento del personale, si è registrato anche nel 2023 un discreto incremento nel numero di formalità espletate. Il Budget è stato redatto ipotizzando un andamento costante rispetto al 2023, seppur anche in tale settore, con la relativa certezza di un andamento crescente.

Lo sforzo nel 2024 sarà di incrementare sia la tipologia di formalità da svolgere, che un maggior addestramento e preparazione da parte di tutto il personale della Aci Latina Service.

### **Trasparenza**

Il sito internet istituzionale costituisce il principale mezzo di informazione per i cittadini ed i soci sulle iniziative ed i servizi offerti. In linea con il Regolamento della Governance, ed assicurando il rispetto delle disposizioni normative di cui al Dlgs n.33/2013 in materia di obblighi di pubblicità, viene garantita la trasparenza degli atti e dei provvedimenti adottati. L'introduzione da parte di Aconformatica nel 2022 di una area all'interno del sito dell'Automobile Club Latina molto più coerente con il sito dell'Ente e di più facile gestione e visualizzazione al fine soprattutto di garantire una maggiore trasparenza e coerenza normativa nei risultati all'utenza.

### **Situazione Amministrativa**

Il 2023, come appare dall'analisi del budget 2024 allegato che confronta i dati di previsione per il 2024 con quelli attuali del 2023, è in procinto di chiudersi con risultati nuovamente positivi sotto l'aspetto economico-finanziario. Ciò dimostra come la valutazione effettuata al momento della chiusura del bilancio consolidato 2023, allorquando si è ritenuto che il risultato negativo fosse frutto di una situazione contingente e non strutturale ragion per cui ci si aspettavano risultati positivi per il 2023, sia stata corretta.

Per tali ragioni, non prevedendo spese ulteriori e maggiori ed ipotizzando un andamento delle entrate stabili, anche il budget 2024 prevede un utile di euro 9,600 circa.

Per l'anno 2024 non sono al momento previsti affidamenti sopra quarantamila euro, nel rispetto dell'art. 7.4 del Regolamento di Governance dell'Automobile Club Latina.

### **Nuovo modello di governance della società controllata**

Ad ottobre 2021 vi è pervenuta la comunicazione da parte dell'ANAC dell'iscrizione dell'Automobile Club Latina nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house di cui all'art. 192 del Decreto Legislativo 50/2016.

Ciò comporta l'impegno massimo nel continuare ad operare insieme all'AC Latina, Ente di riferimento, per la realizzazione di un sistema strutturato e normativamente adeguato di governance della società in house.

Il sistema impostato è stato fondato su regole trasparenti, omogenee ed idonee a costituire il quadro di riferimento interno, adeguando il sistema di governo ai principi di controllo analogo così come definiti dalle leggi.

Il sistema di governance è stato accompagnato da procedure integrate di budgeting e monitoraggio dei costi, delle attività e della gestione, con indicazione degli standard di qualità dei servizi strumentali al raggiungimento degli scopi istituzionali dell'Ente.

Si sottolinea, infine, che la Società adotterà ogni iniziativa idonea a migliorare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dei servizi nella costante ricerca del miglior rapporto costi/ricavi della produzione, e proseguendo nell'azione di contenimento dei costi.