

RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DEL PIANO DELLE ATTIVITA'
DELLA ACINSERVICE SRL PER L'ESERCIZIO 2022

A far data dal 1° luglio 2021 la Società Acinservice srl opera in qualità di società IN HOUSE dell'Automobile Club Roma, e svolge servizi strumentali allo svolgimento di funzioni del medesimo Ente.

In data 30 giugno 2021 è stata sottoscritta tra Automobile Club Roma e Acinservice srl apposita CONVENZIONE PER L'AFFIDAMENTO IN HOUSE DI SERVIZI STRUMENTALI ALLO SVOLGIMENTO DI FUNZIONI DELL'AUTOMOBILE CLUB ROMA, che comprende il DISCIPLINARE DEI SERVIZI, che regola le modalità di svolgimento dei suddetti servizi.

Si è giunti all'attuale regime in house al termine di un complesso processo di ristrutturazione ed efficientamento delle attività, che ha comportato la razionalizzazione dei processi gestionali, la revisione dell'organico, l'adozione di procedure gestionali più efficaci e l'adozione di un sistema di reportistica periodica nei confronti dell'Ente controllante AcRoma, nonché, sul piano societario, l'acquisizione del ramo di azienda Delegazione da parte della società controllata Geser in liquidazione.

In forza della Convenzione, Acinservice ha accettato di svolgere, con propria organizzazione di mezzi, autonomia e responsabilità di gestione, ma per conto e nell'interesse dell'Automobile Club Roma, alcuni servizi necessari e strumentali al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, rientranti nell'oggetto sociale della Società:

- a) servizi di promozione, sviluppo, gestione e fidelizzazione dei soci dell'ACR, assicurando assistenza e consulenza sui prodotti e servizi, anche al fine di ampliare la base associativa dell'Automobile Club Roma; realizzazione di eventi e manifestazioni rivolti ai soci e agli automobilisti e di iniziative volte allo sviluppo della "vita di club";
- b) servizi di promozione del Club "ACI Storico", nell'ottica di assicurare lo sviluppo associativo e la valorizzazione del patrimonio storico automobilistico; realizzazione di eventi e manifestazioni in materia di automobilismo d'epoca;
- c) servizi di promozione dell'attività sportiva automobilistica dell'Automobile Club d'Italia, assicurando la gestione dell'Ufficio Sportivo dell'ente e l'organizzazione dei corsi per il conseguimento delle licenze sportive;
- d) servizi di assistenza diretta a facilitare l'uso degli autoveicoli a favore dei soci e dell'utenza in genere, compresa la consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto (legge 8 agosto 1991, n. 264);
- e) servizi di promozione dell'educazione e sicurezza stradale, anche mediante lo svolgimento di corsi di formazione presso istituti scolastici di ogni ordine e grado e corsi di formazione alla guida di veicoli a motore nel rispetto della normativa di settore e del Metodo ACI; realizzazione di eventi divulgativi in materia di sicurezza stradale e di mobilità sostenibile;
- f) servizi strumentali alla promozione e sviluppo del turismo automobilistico nell'ambito delle linee di indirizzo e dei progetti dell'ACR;

- g) servizi di promozione e sviluppo di iniziative nel sociale nell'ambito delle linee di indirizzo e dei progetti dell'ACR

Acinservice ha quindi iniziato, a far data dal 1° luglio 2021, a svolgere le suddette attività, secondo le modalità previste dalla Convenzione e regolate dal Disciplinare. Automobile Club Roma svolge sulla controllata le attività di Controllo Analogico previste dalla normativa dell'ANAC e nel rispetto del Testo Unico delle Società Partecipate pubbliche.

Le attività che saranno svolte dalla Acinservice srl nel corso del 2022 fanno quindi riferimento alla Convenzione ed in particolare si riferiscono:

- ad attività già svolte dalla società precedentemente all'adozione del regime in-house. In questo caso la Acinservice si è impegnata ed ha iniziato a svolgere i suddetti servizi in base alle specifiche richieste dal Disciplinare, che comporta modalità operative specifiche, connesse alla svolgimento delle attività in nome proprio ma per conto dell'Automobile Club Roma. Fanno parte di questa categoria di servizi:
 - la promozione e gestione dei tesserati ACI
 - l'assistenza volta a facilitare l'uso degli autoveicoli a favore di soci e utenza in generale, compresa la consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto, secondo un listino annualmente definito dall'Automobile Club Roma
 - i corsi di formazione alla guida di veicoli a motore
 - la promozione della educazione stradale presso le scuole
 - la promozione di iniziative nel sociale nell'ambito delle linee di indirizzo dell'Automobile Club Roma
- Altre attività previste dalla Convenzione e normate dal Disciplinare non svolte in precedenza dalla Società:
 - servizi di promozione del Club "ACI Storico", per la valorizzazione del patrimonio storico automobilistico, realizzazione di eventi sull'automobilismo d'epoca
 - servizi di promozione dell'attività automobilistica sportiva, con organizzazione di corsi per il conseguimento delle licenze sportive
 - servizi di promozione del turismo automobilistico

Tutte le sopra descritte attività saranno svolte con organizzazione di risorse, mezzi e attrezzature facenti capo agli attuali locali in uso alla società, siti in Via Cristoforo Colombo n. 261.

La Società si è inoltre impegnata nell'attivazione di un nuovo punto vendita per la erogazione di servizi di Delegazione Aci, nell'ambito di un più ampio progetto strategico condiviso tra Sara Assicurazioni e Automobile Club. Nei locali di Via Salaria (angolo Via Po).

La Sara Assicurazioni ha in particolare proposto all'Automobile Club Roma di costituire un "punto di vendita in comune" in cui realizzare una agenzia Sara e una Delegazione di sede dell'AcRoma. L'Ente AcRoma ha aderito alla proposta, condivisa con ACI, e ha assegnato ad Acinservice il compito di gestire la nuova Delegazione, in ragione delle competenze tecniche già possedute dalla società.

I locali sono stati individuati e sono in corso i lavori di ristrutturazione. La Acinservice, su direttive di Automobile Club Roma, ha acquisito il ramo di azienda di una Delegazione inattiva e sta

selezionando la risorsa che, in forza di titolo professionale previsto dalla Legge 264 / 1991, potrà ricoprire il ruolo di preposto della nuova Delegazione.

La Società, sempre nell'ambito delle linee guida ricevute dall'Automobile Club Roma, e in piena condivisione con la Direzione dell'Automobile Club Roma, sta inoltre conducendo una valutazione di congruità volta alla possibilità di acquisire un altro ramo di azienda, funzionale ad altro progetto strategico di interesse dell'Automobile Club Roma e dell'ACI, vale a dire la creazione di un Centro Servizi Integrato in cui siano presenti tutti i servizi che l'ACI, direttamente o indirettamente, mette al servizio dei propri soci, degli automobilisti, degli appassionati del mondo automobilistico.

Si tratta del ramo di azienda di proprietà della Sama srl, che attualmente gestisce, all'interno del punto vendita sito nella Galleria Caracciolo, attività di Delegazione, di Autoscuola e di Scuola Nautica.

Anche in questo caso l'AcRoma ha valutato che la Acinservice posseda le competenze specialistiche adatte a gestire i servizi che l'Ente intende mettere a disposizione degli utenti.

Nel mese di luglio sono state prospettate al titolare della Sama srl, le condizioni alle quali l'Ente e la Acinservice sarebbero disponibili a procedere all'acquisto, ma sono ancora in corso alcune valutazioni di congruità da parte della Acinservice e dell'Automobile Club Roma, volte soprattutto a valutare come gestire la attuale situazione debitoria del ramo da acquisire, prima della acquisizione da parte della Acinservice. Non è allo stato attuale possibile prevedere l'esito delle verifiche in corso. Qualora le verifiche fornissero gli elementi atti a giudicare che l'acquisto possa avvenire a condizioni giudicate accettabili, l'esercizio 2022 sarebbe senz'altro interessato da una serie di azioni, investimenti, integrazioni di personale, che avrebbero un peso consistente nel piano delle attività e nella documentazione di budget.

PIANO DELLE ATTIVITA' 2022

DESCRIZIONE	RIFERIMENTO TEMPORALE	RISORSE COINVOLTE
Avvio operatività Delegazione Via Po	Gennaio 2022	Nuova risorsa per gestione operatività
Avvio nuovi flussi contabili	Gennaio 2022	studio di consulenza contabile
Gestione nuova operatività	Intero esercizio	consigliere Magrelli per monitoraggio tecnico
Gestione nuova operatività	Intero esercizio	consigliere Meo per monitoraggio economico-finanziario
Gestione nuova operatività	Intero esercizio	Consigliere Stancampiano per monitoraggio di compliance
Gestione nuova operatività	Intero esercizio	amministrazione per gestione dei flussi contabili
Gestione Soci	Intero esercizio	Risorse del ramo Delegazione
Gestione Aci Storico sviluppo associativo	Intero esercizio	Risorse del ramo Delegazione
Gestione eventi Aci storico	Primavera - estate	Risorse del ramo Delegazione
Gestione dell'Ufficio sportivo dell'Ente	Intero esercizio	Risorse del ramo Delegazione
Corsi per licenze sportive	Primavera - estate	
Assistenza uso autoveicoli	Intero esercizio, con picchi per esazione bolli nei mesi di gennaio, maggio e settembre	Risorse del ramo Delegazione
Formazione alla guida dei veicoli	Intero esercizio	Risorse del ramo Autoscuola
Educazione alla sicurezza stradale	Mesi dell'anno scolastico: ottobre – maggio	Risorse del ramo Autoscuola e eventuali collaborazioni esterne
Promozione del Turismo	Intero esercizio	Risorse del ramo Delegazione
Promozione del Sociale	Intero esercizio	Risorse del ramo Autoscuola

ACINSERVICE SRL - BUDGET ECONOMICO

	VIA COLOMBO	VIA PO	BUDGET AZIENDALE
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	493.000	35.000	528.000
<i>ricavi delegazione, di cui:</i>	310.000	35.000	345.000
esazione tasse	43.000	8.500	51.500
acquisizione soci	82.000		82.000
corrispettivi servizi	185.000	26.500	211.500
<i>ricavi autoscuola, di cui:</i>	145.000	-	145.000
corsi patente	75.000	-	75.000
sociale	35.000	-	35.000
educazione stradale	35.000	-	35.000
<i>altri servizi e altri ricavi e proventi, di cui:</i>	38.000	-	38.000
storico	15.000	-	15.000
sport	18.000	-	18.000
turismo	5.000	-	5.000
Acquisti di beni e servizi	140.000	10.343	150.343
Personale	253.000	36.000	289.000
Ammortamenti	33.200	400	33.600
Organo amm.vo e rev. legale	42.000	-	42.000
Oneri diversi di gestione	15.000	344	15.344
Oneri bancari	1.000	-	1.000
Risultato netto di gestione	8.800	- 12.087	- 3.287

N.B. i costi sono comprensivi di una nuova risorsa per la Delegazione di Via Po

Relazione gestionale sul periodo infrannuale 1 gennaio 2021– 30 settembre 2021

Il bilancio di verifica infrannuale al 30 settembre 2021 si chiude con una perdita di € 36.771, a fronte di una perdita a budget 2021, commisurata sul periodo di 9 mesi, di € 36.900.

Il risultato economico al 30 settembre 2021 deriva da un Valore della Produzione di € 311.026 e da Costi della Produzione di € 347.797.

Nei primi 6 mesi dell'anno la società ha operato in continuità rispetto ai precedenti esercizi, maturando ricavi dai due rami di attività rappresentati dalle attività della Delegazione e della Autoscuola.

A partire dall'1 luglio 2021 la società ha iniziato ad operare in regime in house rispetto al proprio Ente controllante Automobile Club Roma, ed è stata assoggettata a tutti i vincoli previsto dal c.d. Controllo Analogico. Acinservice dispone di una struttura specialistica consolidata, dotata delle abilitazioni previste dalla normativa, delle competenze e del know-how tecnico e professionale necessari all'espletamento di servizi strumentali allo svolgimento di alcune funzioni dell'ACR.

Il passaggio al regime in house ha comportato l'adozione di una Convenzione in base alla quale sono stati affidati in house alla Acinservice i servizi strumentali allo svolgimento delle funzioni dell'Automobile Club Roma.

La Convenzione prevede il riconoscimento da parte dell'Automobile Club Roma di corrispettivi per lo svolgimento dei servizi strumentali e l'assunzione, da parte di Acinservice, dell'impegno a operare nell'interesse e secondo gli indirizzi e le direttive dell'ACR e nel rispetto di determinate condizioni, modalità, requisiti e livelli di qualità dei servizi, dettagliati in apposito "Disciplinare dei servizi"; dal canto suo, ACR si impegna ad assegnare alla Società le risorse necessarie a consentire la realizzazione in autoproduzione dei servizi di cui alla presente Convenzione.

L'adozione del regime in house e la stipula della Convenzione ha inciso sulla modalità di maturazione dei ricavi della società, ed in particolare:

- con riguardo ai c.d. servizi non disponibili sul mercato (così definiti nella Convenzione), che la società svolge in forza del proprio know how e della propria organizzazione di mezzi e risorse, la società percepisce corrispettivi annuali e commisurati a ciascun trimestre, da parte dell'Ente; detti corrispettivi sono commisurati ai costi diretti e indiretti, verificatane la congruità e inerenza rispetto alle prestazioni affidate e della rilevanza di ciascuna di esse ai fini del raggiungimento dei fini istituzionali dell'Ente;
- con riguardo ai c.d. servizi parzialmente disponibili sul mercato (così definiti nella Convenzione), per i quali la società si impegna ad applicare i listini definiti dall'Acr, i ricavi che l'Ente riconosce alla società maturano attraverso l'applicazione di detti listini.

Per tale ragione, i dati economici dei primi 9 mesi dell'anno non sono immediatamente confrontabili con quelli dell'esercizio precedente.

Ciò premesso, l'esercizio 2021 ha fatto registrare dati operativi migliorativi su tutte le aree gestionali rispetto al precedente esercizio.

Va ricordato anzitutto che il 2020 era stato caratterizzato dalla crisi da pandemia – COVID 19, più pesantemente di quanto si sia verificato nel corso dei primi 9 mesi del 2021.

Per quanto attiene alla operatività del ramo Delegazione, le tessere ACI emesse nel periodo sono pari a 2.406, contro le 1.985 dei primi 9 mesi del 2020; sono stati svolti 835 passaggi di proprietà contro i 662 del corrispondente periodo del 2020; i rinnovi di patenti sono stati 907 contro 797; le riscossioni automobilistiche sono state 16.305 contro 15.121.

Per ciò che riguarda il ramo Autoscuola, gli iscritti nei primi 9 mesi del 2021 sono stati 150, contro 94 del corrispondente periodo del 2020, le lezioni di guida impartite sono state 1608 contro 698 del 2020; le patenti conseguite sono state 112 contro 45 dei primi 9 mesi del 2020.

I suddetti risultati operativi hanno comportato un netto miglioramento rispetto al consuntivo al 30 settembre del precedente esercizio, sia in termini di ricavi che di risultato di periodo: si ricorda che al 30 settembre 2020 si era registrata una perdita di euro 66.689.

Con riferimento ai dati di budget il fatturato complessivo aziendale è superiore rispetto al dato di budget di euro 22.024.

Il ramo Delegazione fa in particolare registrare uno scostamento positivo di euro 35.507 rispetto al dato di budget, mentre per il ramo di Autoscuola di registra un dato lievemente inferiore al budget, precisamente inferiore di euro 5.583, ampiamente compensato dai dati del ramo Delegazione.

Per quanto attiene ai costi aziendali, a livello complessivo si registra un esubero rispetto al budget di euro 21.985; il dato è pienamente giustificato dalla corrispondente dinamica dei ricavi, che complessivamente hanno superato il budget di circa euro 22.000.

I due scostamenti sul fronte dei ricavi e dei costi, di fatto equivalenti sul piano numerico, sono connessi e giustificabili in termini operativi, e determinano una piena adesione al budget per ciò che riguarda il risultato di periodo preventivato.

CLAUDIA MEO