

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 22 GIUGNO 2021

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto l’articolo 15 dello Statuto, che prevede che il Consiglio Generale predisponga le rimodulazioni del budget annuale dell’Ente da sottoporre all’Assemblea; visto il 2° Provvedimento di rimodulazione del budget per l’esercizio 2021, allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. A), che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo, **ne delibera** la sottoposizione all’Assemblea ai fini della relativa approvazione da parte della stessa ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**SECONDO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2021

BUDGET ECONOMICO 2021

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2021	Budget iniziale	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	Budget assestato con variaz. 2° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	414.052.935	-2.211.416	411.841.519
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	381.326.585	380.926.585	-4.022.000	376.904.585
(5) Altri Ricavi e Proventi	42.987.090	33.126.350	1.810.584	34.936.934
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411	-412.741.735	-6.267.372	-419.009.107
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.490.254	-1.752.254	3.009	-1.749.245
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504	-227.774.554	-4.569.881	-232.344.435
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.073.214	-16.103.168	9.000	-16.094.168
(9) Costi del personale	-141.115.039	-141.115.039	-1.223.819	-142.338.858
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	-19.351.730	0	-19.351.730
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-200.000	-200.000	0	-200.000
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.444.990	-485.681	-6.930.671
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	1.700.264	1.311.200	-8.478.788	-7.167.588
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	7.822.601	11.303.708	19.126.309
(15) Proventi da partecipazioni	8.000.000	8.000.000	11.351.000	19.351.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	108.621	52.708	161.329
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	-286.020	-100.000	-386.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	9.522.865	9.133.801	2.824.920	11.958.721
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-8.450.000	-8.450.000	-2.725.000	-11.175.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.072.865	683.801	99.920	783.721

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2021

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2021	Budget Iniziale	Budget assestato con variaz.precedenti	Variazioni attuali	Budget assestato con variaz. 2° provvedimento
Variazioni per Rimodulazioni				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - investimenti	29.348.327	30.619.858	4.103.746	34.723.604
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	2.627.480	2.697.480	6.500.000	9.197.480
Altre Immobilizz. immateriali-dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.975.807	33.317.338	10.603.746	43.921.084
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti	3.738.171	3.738.171	200.000	3.938.171
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.087.100	3.017.100	6.500	3.023.600
Altre Immobilizz. materiali-dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.825.271	6.755.271	206.500	6.961.771
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni - investimenti	750.000	3.750.000	0	3.750.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	750.000	3.750.000	0	3.750.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	39.551.078	43.822.609	10.810.246	54.632.855

RELAZIONE

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale economico e degli investimenti/dismissioni per l'esercizio 2021.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, complessivamente si propongono rimodulazioni che aumentano di 100 k/€ il risultato dell'esercizio, che passa da un'utile previsto di 684 k/€ a 784 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in diminuzione nel valore della produzione per 2.212 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 6.267 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta una diminuzione di 8.479 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di 1.311 k/€ ad uno negativo di -7.168 k/€.

Il Margine Operativo Lordo, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, si riduce di 7.525 k/€, passando da un valore di 23.251 k/€ a 15.726 k/€.

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al vigente "*Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI per il triennio 2020-2022*", ai sensi della legge 30 Ottobre 2013, n. 125, deliberato dal Consiglio Generale nella riunione del 23 gennaio 2020.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni maggiormente significative verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un importo iniziale di 414.053 k/€ a uno assestato di 411.841 k/€, registrando un decremento pari a 2.212 k/€.

Le principali cause di tale decremento sono riconducibili alla somma dei seguenti scostamenti:

- minori ricavi, di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 4.022 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 1.810 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il decremento di 4.022 k/€ è determinato dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- riduzione di 6.000 k/€ dei ricavi per formalità PRA, certificati e visure allo sportello, sulla base dei valori già registrati a consuntivo fino al mese di maggio;
- incremento di 2.350 k/€ dei ricavi da visure web, certificazioni telematiche e da elaborazione verbali e contravvenzioni per adeguare il valore previsto in sede di redazione del budget iniziale, al trend in forte crescita, sulla base dei valori riscontrati a consuntivo nel 1° trimestre 2021;
- incremento di 3.500 k/€ per i previsti ricavi relativi ai servizi per i contratti attivi della società in house SIAS S.p.A. a seguito della nuova convenzione stipulata a fine aprile 2021; tali ricavi sono direttamente correlati all'incremento dei costi alla voce B7, per la medesima convenzione;
- riduzione di 2.000 k/€ sui ricavi derivanti dalla biglietteria per il Gran Premio di Monza di Formula 1, per conseguenza del minor numero di spettatori che - si presume - potranno assistere in presenza al Gran Premio, sulla base delle attuali regole sul distanziamento previste dalla normativa "Anti-Covid 19";
- riduzione di 1.872 k/€ sui ricavi da aliquote sociali: la nuova previsione è stata indotta dall'analisi della produzione associativa registrata nei primi 4 mesi dell'anno.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 1.810 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- diminuzione di 739 k/€ sui rimborsi delle spese postali che si prevede di sostenere per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche, quale adeguamento del valore rispetto al budget iniziale;
- incremento di 2.358 k/€ per rimborsi derivanti a seguito della nuova convenzione stipulata nel 2021 con la società in house SIAS S.p.A., di cui si è detto prima; anche tali altri ricavi sono correlati all'incremento dei costi alla voce B7;
- incremento di 51 k/€ per il contributi a favore del Progetto PAsCAL erogato dal LIST Luxembourg Institute of Science and Technology;
- incremento di 125 k/€ sulle sopravvenienze attive e di 15 k/€ sulle quote da enti federati, per adeguare i valori di budget ai ricavi registrati ad oggi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 6.267 k/€, passando da 412.742 k/€ a 419.009 k/€.

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

- diminuzione costi per acquisto di prodotti finiti e merci, per 3 k/€ (conto B6);
- maggiori costi per prestazioni di servizi, per 4.570 k/€ (conto B7);
- diminuzione costi per godimento beni di terzi per 9 k/€ (conto B8);
- incremento costi del personale per 1.224 k/€ (conto B9);
- maggiori oneri diversi di gestione per 485 k/€ (conto B14).

B.6 - Costi per l'acquisto di prodotti finiti e merci

La diminuzione di 3 k/€ è da ricondurre ad economie sull'acquisto di materiale di consumo.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

L'aumento pari a 4.570 k/€, è determinata principalmente dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- riduzione di 349 k/€ dei servizi informatici, per una riallocazione delle risorse di budget da costi d'esercizio ad investimenti, per attività di implementazione ed evoluzione di software;
- aumento di 580 k/€ per finanziare la campagna di comunicazione strategica (presenza di ACI nel Giro d'Italia di ciclismo 2021);
- incremento di 6.195 k/€ per i costi relativi alle attività che la società in house SIAS S.p.A. è tenuta a svolgere per conto di ACI in applicazione della nuova convenzione stipulata alal fine di aprile 2021; tali costi sono direttamente correlati con i ricavi precedentemente indicati, di cui ai punti A1) e A5) del valore della produzione;
- riduzione di 2.000 k/€ sui diritti dovuti per il Gran Premio di Monza alla società Formula One World Championship Ltd (FOWC), per adeguare il valore iniziale di budget al costo di acquisto effettivamente registrato, a seguito della conversione da USD a EUR, in base al valore del cambio effettivo dell'operazione;
- incremento di 121 k/€ sui servizi per l'igiene e la sicurezza sul lavoro.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propongono variazioni in diminuzione per complessivi 9 k/€ sulle locazioni passive e spese condominiali.

B.9 - Costi del personale

Si propongono variazioni in aumento per 1.224 k/€, che incrementano la voce dei costi del personale da 141.115 k/€ a 142.339 k/€.

L'incremento è dovuto, per 1.080 k/€, all'adeguamento del fondo rinnovi contrattuali, in base alla circolare MEF n. 11 del 09/04/2021, e per 144 k/€ alle indennità da corrispondere agli avvocati dell'Area legale dell'Ente.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Si propongono rimodulazioni per maggiori oneri di gestione, pari a 485 k/€, che incrementano l'importo complessivo della voce di costo da 6.445 k/€ a 6.930 k/€. Tale variazione si riferisce, principalmente, a maggiori imposte e tasse indirette, nonché ad un incremento dell'IVA indetraibile sugli acquisti di beni e servizi.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Si propongono variazioni in aumento tra i proventi ed oneri finanziari per 11.304 k/€, passando da un valore di 7.823 k/€ ad un valore assestato di 19.126 k/€.

Tra i proventi finanziari si prevede l'incremento di 11.404 k/€ riferito ai maggiori dividendi, rispetto a quelli inizialmente previsti, distribuiti dalla società controllata Sara Assicurazioni S.p.A., come da delibera dell'Assemblea ordinaria dei soci del 29 Aprile 2021.

Tra gli oneri finanziari, l'incremento di 100 k/€ si riferisce agli interessi passivi sulla rinegoziazione del finanziamento ottenuto da Banca Intesa San Paolo.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si propone una variazione in aumento di 2.725 k/€, per la maggiore IRES commisurata all'incremento dei dividendi distribuiti da Sara Assicurazioni S.p.A.

Il totale delle imposte sul reddito dell'esercizio passa, pertanto, da 8.450 k/€ a 11.175 k/€.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in aumento per 10.810 k/€ che modificano il totale della previsione da 43.823 k/€ a 54.633 k/€.

Nello specifico, l'incremento è determinato dai seguenti scostamenti:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si incrementano di 10.604 k/€, passando da 33.317 k/€ a 43.921 k/€.

- 4.104 k/€ si riferiscono alla voce "Software", necessari per lo sviluppo di alcuni sistemi e servizi strategici di ACI, tra cui l'implementazione del Registro digitale unico dei veicoli fuori uso (Registro DVFU) e il nuovo sistema per la gestione delle Tasse Auto Regionali che dovrà essere realizzato con la nuova architettura - Open Digital Architecture - che garantirà un'offerta modulare dei servizi e consentirà l'integrazione con le piattaforme regionali;
- 6.500 k/€ incrementano la voce "Marchi", per il previsto acquisto dello storico marchio "Targa Florio", comprensivo di oneri accessori di diretta imputazione, quali spese notarili, imposte e tasse. L'operazione è in corso di perfezionamento, ma non è ancora definita.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si incrementano di 206 k/€, passando da 6.755 k/€ a 6.961 k/€. L'aumento è riferito per 200 k/€ alla voce "Fabbricati" per ristrutturazione e manutenzione straordinaria di immobili; per 6 k/€ alla voce "Arredamenti per ufficio".

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non si propongono variazioni e rimangono attestata a 3.750 k/€.

IL PRESIDENTE
(Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2021

(ex art. 4 del Decreto MEF del 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2021	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	-10.260.740	414.052.935	-2.336.416	411.716.519
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	388.425.085	-400.000	388.025.085	-3.971.156	384.053.929
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	7.098.500	0	7.098.500	50.844	7.149.344
d) contributi da privati	0	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	381.326.585	-400.000	380.926.585	-4.022.000	376.904.585
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	35.888.590	-9.860.740	26.027.850	1.634.740	27.662.590
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.403	9.871.708	-412.741.695	-6.243.520	-418.985.215
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.490.254	-262.000	-1.752.254	3.009	-1.749.245
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.496	10.175.982	-227.774.514	-4.569.881	-232.344.395
a) erogazione di servizi istituzionali	-111.925.784	1.358.188	-110.567.596	1.858.351	-108.709.245
b) acquisizione di servizi	-125.353.293	8.810.794	-116.542.499	-6.428.232	-122.970.731
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-23.140	7.000	-16.140	0	-16.140
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-648.279	0	-648.279	0	-648.279
(8) per godimento di beni terzi	-16.073.214	-29.954	-16.103.168	9.000	-16.094.168
(9) per il personale	-141.115.039	0	-141.115.039	-1.223.819	-142.338.858
a) Salari e Stipendi	-103.799.292	0	-103.799.292	-144.398	-103.943.690
b) oneri sociali	-26.400.918	0	-26.400.918	0	-26.400.918
c) trattamento di fine rapporto	-1.366.691	0	-1.366.691	0	-1.366.691
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.181.376	0	-5.181.376	0	-5.181.376
e) altri costi	-4.366.762	0	-4.366.762	-1.079.421	-5.446.183
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	0	-19.351.730	0	-19.351.730
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-16.945.321	0	-16.945.321	0	-16.945.321
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.406.409	0	-1.406.409	0	-1.406.409
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-1.000.000	0	-1.000.000	0	-1.000.000

(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-200.000	0	-200.000	0	-200.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-12.320	-6.444.990	-461.829	-6.906.819
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.432.670	-12.320	-6.444.990	-461.829	-6.906.819
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	1.700.272	-389.032	1.311.240	-8.579.936	-7.268.696
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	0	7.822.601	11.303.708	19.126.309
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	8.000.000	0	8.000.000	11.351.000	19.351.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	0	108.621	52.708	161.329
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	66.000	0	66.000	0	66.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	42.621	0	42.621	52.708	95.329
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	0	-286.020	-100.000	-386.020
a) interessi passivi	-170.000	170.000	0	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-116.020	-170.000	-286.020	-100.000	-386.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0

b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-8	-32	-40	101.148	101.108
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	125.000	125.000
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi differenti	-8	-32	-40	-23.852	-23.892
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.522.865	-389.064	9.133.801	2.824.920	11.958.721
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.450.000	0	-8.450.000	-2.725.000	-11.175.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.072.865	-389.064	683.801	99.920	783.721