

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 26 OTTOBRE 2021

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il 3° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2021 dell’ACI, allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. B) che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo; visto l’articolo 15, comma 3, lettera h), dello Statuto; visto l’articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell’Ente; **delibera** di sottoporre all’Assemblea il Provvedimento di Rimodulazione di cui sopra, ai fini della relativa approvazione da parte dell’Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**TERZO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2021

BUDGET ECONOMICO 2021

	Budget iniziale	Budget assestato 2 provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 3° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	411.841.519	-1.570.123	410.271.396
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	381.326.585	376.904.585	-5.623.228	371.281.357
(5) Altri Ricavi e Proventi	42.987.090	34.936.934	4.053.105	38.990.039
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411	-419.009.107	1.237.343	-417.771.764
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.490.254	-1.749.245	500	-1.748.745
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504	-232.344.435	1.750.801	-230.593.634
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.073.214	-16.094.168	0	-16.094.168
(9) Costi del personale	-141.115.039	-142.338.858	0	-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	-6.930.671	-513.958	-7.444.629
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	1.700.264	-7.167.588	-332.780	-7.500.368
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	19.126.309	-230.000	18.896.309
(15) Proventi da partecipazioni	8.000.000	19.351.000	0	19.351.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	161.329	0	161.329
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	-386.020	-230.000	-616.020
(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	11.958.721	-562.780	11.395.941
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-8.450.000	-11.175.000	0	-11.175.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.072.865	783.721	-562.780	220.941

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2021

	Budget Iniziale	Budget assestato 2 provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 3° provvedimento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - investimenti	29.348.327	34.723.604	-944.858	33.778.746
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	2.627.480	9.197.480	0	9.197.480
Altre Immobilizz. immateriali-dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.975.807	43.921.084	-944.858	42.976.226
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti	3.738.171	3.938.171	-100.000	3.838.171
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.087.100	3.023.600	0	3.023.600
Altre Immobilizz. materiali-dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.825.271	6.961.771	-100.000	6.861.771
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	54.632.855	-1.044.858	53.587.997

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 diminuiscono di 563 k/€ il risultato dell'esercizio, che passa da un'utile previsto di 784 k/€ a 221 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in diminuzione sia nel valore della produzione per 1.570 k/€ che nei costi della produzione per 1.237 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta una riduzione di 333 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore negativo di 7.167 k/€ ad uno sempre negativo di 7.500 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 333 k/€, passando da un valore di 15.726 k/€ a 15.393 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 di 411.841 k/€ ad uno assestato di 410.271 k/€, registrando un decremento pari a 1.570 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 5.623 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 “Altri ricavi e proventi”, per 4.053 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il decremento di 5.623 k/€ è determinato principalmente dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- decremento di 2.500 k/€ dei ricavi da visure web e certificazioni telematiche, legato all'andamento del PRA, conseguenza della prevista riduzione delle visure effettuate dalle Delegazioni ACI e delle consultazioni web effettuate dai privati tramite il sito ACI;
- decremento di 3.780 k/€ sui ricavi derivanti dai contratti attivi della società in house SIAS S.p.A. in base alla convenzione stipulata nel 2021; trattasi di una diminuzione dovuta alla riclassificazione delle relative somme mediante spostamento dalla voce A1 a quella A5 "Altri ricavi e proventi";
- decremento di 213 k/€ sui ricavi per servizi turistici;
- incremento di 247 k/€ dei ricavi per i servizi in convenzione con le regioni in materia di tasse automobilistiche, a seguito del rinnovo dell'accordo con la regione Puglia e del previsto conguaglio a consuntivo della regione Emilia Romagna;
- incremento di 216 k/€ dei ricavi sull'attività di stampa ed imbustamento di atti giudiziari in materia di tasse automobilistiche attualmente pianificate per la Regione Puglia; a tale incremento corrisponde un aumento dei costi alla voce B7 "Servizi postali, mailing recapiti";
- incremento di 500 k/€ sui ricavi da sponsorizzazioni in ambito sportivo.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 4.053 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- diminuzione di 2.300 k/€ sui rimborsi delle spese postali che si prevede di sostenere per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche; tale riduzione è correlata alla diminuzione dei costi alla voce B7 "servizi per spese postali", in quanto il fornitore Poste Italiane, da settembre, ha adottato un nuovo prodotto i cui costi (limitatamente alla spedizione) risultano più bassi;
- incremento di 5.758 k/€ per rimborsi derivanti dalla convenzione stipulata nel 2021 con la società in house SIAS S.p.A., di cui si è detto sopra; tali ricavi sono correlati all'incremento dei costi alla voce B7 "Attività promozionali";
- incremento di 550 k/€ sui contributi da enti pubblici per attività sportive che si prevede di ricevere dalla regione Sardegna (+400 k/€) e dal Ministero delle politiche agricole (+150 k/€).

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione diminuiscono di 1.237 k/€, passando da 419.009 k/€ a 417.772 k/€.

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

- minori costi per prestazioni di servizi, per 1.751 k/€ (conto B7);
- maggiori oneri diversi di gestione per 514 k/€ (conto B14).

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

Non si propongono variazioni di valore significativo.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

La diminuzione di 1.751 k/€, è determinata principalmente dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- incremento di 426 k/€ dei servizi informatici per la realizzazione di ulteriori attività in materia di Documento Unico (Dlgs 98/2017) e per i servizi necessari a garantire un presidio informatico presso il Ministero del Turismo;
- incremento di 309 k/€ sui costi per “Servizi postali, mailing recapiti” in materia di tasse automobilistiche, collegato all’incremento dei ricavi di cui alla voce A1;
- incremento di 3.611 k/€ per i costi relativi alle attività promozionali che la società in house SIAS S.p.A. è tenuta a svolgere per conto di ACI in applicazione della convenzione stipulata nel 2021; tali costi sono direttamente correlati con i ricavi precedentemente indicati, di cui al punto A5) del valore della produzione;
- riduzione di 408 k/€ sui costi per “assistenza all’utenza” in materia di tasse automobilistiche per effetto del mutato regime degli accordi di cooperazione con alcune regioni;
- riduzione di 1.000 k/€ sui diritti dovuti per il Gran Premio di Monza alla società Formula One World Championship Ltd (FOWC), per adeguare il valore previsto in budget al costo effettivo dell’operazione, sulla base al cambio di conversione USD/EUR;
- riduzione di 2.417 sui costi per spese di postalizzazione in materia di Tasse Automobilistiche;
- riduzione di 303 k/€ sui costi per prestazioni tecniche;
- riduzione di 300 k/€ su servizi vari e spese per liti e arbitraggi;
- riduzione di 118 k/€ sui servizi turistici;
- riduzione di 515 k/€ sulle spese per commissioni su fidejussioni bancarie;
- riduzione di 259 k/€ dei costi relativi ai corsi di guida per i neopatentati “Ready2Go”, a seguito del contingentamento delle attività a causa della pandemia di COVID-19;
- decremento di 600 k/€ sui costi per missione e trasferte.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Non si propongono variazioni.

B.9 - Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Si propongono rimodulazioni per maggiori oneri di gestione, pari a 514 k/€, che incrementano l'importo complessivo della voce di costo da 6.931 k/€ a 7.445 k/€. Tale variazione si riferisce, principalmente, alla necessità di far fronte a maggiori imposte e tasse indirette, nonché ad un incremento dell'IVA indetraibile sugli acquisti di beni e servizi.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo positivo della gestione finanziaria diminuisce di 230 k/€, modificando il totale della previsione da 19.126 k/€ a 18.896 k/€. Tale riduzione è dovuta all'incremento di 230 k/€ per interessi passivi su finanziamenti bancari e dilazioni di pagamento.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Non si propongono variazioni.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in diminuzione per 1.045 k/€ che modificano il totale della previsione da 54.633 k/€ a 53.588 k/€.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si decrementano di 945 k/€, passando complessivamente da 43.921 k/€ a 42.976 k/€.

Tale riduzione, riferita interamente alla voce "Software", è dovuta alla sospensione e al ridimensionamento di alcune attività progettuali.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si decrementano di 100 k/€, passando da 6.961 k/€ a 6.861 k/€. La riduzione si riferisce alla previsione di minori acquisti di hardware.

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	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	411.716.519	-1.570.123	410.146.396
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	388.425.085	384.053.929	-5.073.228	378.980.701
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	7.098.500	7.149.344	550.000	7.699.344
d) contributi da privati	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	381.326.585	376.904.585	-5.623.228	371.281.357
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	35.888.590	27.662.590	3.503.105	31.165.695
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.403	-418.985.215	1.237.343	-417.747.872
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.490.254	-1.749.245	500	-1.748.745
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.496	-232.344.395	1.750.801	-230.593.594
a) erogazione di servizi istituzionali	-111.925.784	-109.267.054	1.275.907	-107.991.147
b) acquisizione di servizi	-125.353.293	-122.412.922	474.894	-121.938.028
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-23.140	-16.140	0	-16.140
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-648.279	-648.279	0	-648.279
(8) per godimento di beni terzi	-16.073.214	-16.094.168	0	-16.094.168
(9) per il personale	-141.115.039	-142.338.858	0	-142.338.858
a) Salari e Stipendi	-103.799.292	-103.943.690	0	-103.943.690
b) oneri sociali	-26.400.918	-26.400.918	0	-26.400.918
c) trattamento di fine rapporto	-1.366.691	-1.366.691	0	-1.366.691
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.181.376	-5.181.376	0	-5.181.376
e) altri costi	-4.366.762	-5.446.183	0	-5.446.183
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	-19.351.730	0	-19.351.730
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-16.945.321	-16.945.321	0	-16.945.321
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.406.409	-1.406.409	0	-1.406.409
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0

Budget annuale riclassificato 2021	Budget Iniziale	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-1.000.000	-1.000.000	0	-1.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-200.000	-200.000	0	-200.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.906.819	-513.958	-7.420.777
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.906.819	-513.958	-7.420.777
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	1.700.272	-7.268.696	-332.780	-7.601.476
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	19.126.309	-230.000	18.896.309
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	8.000.000	19.351.000	0	19.351.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	161.329	0	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	66.000	0	66.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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	95.329	0	95.329
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	-386.020	-230.000	-616.020
a) interessi passivi	-170.000	0	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-116.020	-386.020	-230.000	-616.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0

Budget annuale riclassificato 2021	Budget Iniziale	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-8	101.108	0	101.108
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	125.000	0	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	-23.892	0	-23.892
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.522.865	11.958.721	-562.780	11.395.941
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.450.000	-11.175.000	0	-11.175.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.072.865	783.721	-562.780	220.941

ANTONIO DI MARZIO

Firmato il 15/10/2021