

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 21 OTTOBRE 2020

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il Budget annuale dell’ACI per l’esercizio 2021, allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. B) 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 dell’Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

2021

BUDGET ANNUALE





Automobile Club d'Italia

BUDGET ANNUALE

esercizio 2021

BUDGET ECONOMICO 2021	Budget 2021	Budget Assestato 2020	Differenza 2021-2020	Consuntivo 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz.	381.326.585	323.677.524	57.649.061	389.827.901
(5) Altri Ricavi e Proventi	42.987.090	28.202.267	14.784.823	43.846.167
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	351.879.791	72.433.884	433.674.068
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.490.254	-1.760.466	270.212	-986.030
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504	-190.259.217	-47.691.287	-218.753.355
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.073.214	-16.700.658	627.444	-15.168.261
(9) Costi del personale	-141.115.039	-145.491.158	4.376.119	-149.411.076
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	-13.119.305	-6.232.425	-16.489.170
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-200.000	-383.000	183.000	-175.598
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.825.427	392.757	-5.957.169
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411	-374.539.231	-48.074.180	-406.940.660
DIFF. VALORE COSTI PRODUZIONE (A-B)	1.700.264	-22.659.440	24.359.704	26.733.407
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	8.000.000	5.570.000	2.430.000	18.547.065
(16) Altri proventi finanziari	108.621	113.153	-4.532	129.006
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	-668.264	382.244	-274.826
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	147
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	5.014.889	2.807.712	18.401.392
D) RETT. VALORE ATTIV/ PASSIV. FINANZ.				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	-2.000.000	2.000.000	0
TOTALE RETT. VALORE ATTIV/ PASSIV FINANZ	0	-2.000.000	2.000.000	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	9.522.865	-19.644.551	29.167.416	45.134.799
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.450.000	-9.515.000	1.065.000	-10.918.049
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.072.865	-29.159.551	30.232.416	34.216.750

BUDGET ECONOMICO 2021 PER GESTIONI	Istituzionale A	Tasse B	PRA C	TOTALE D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	57.219.266	37.562.309	286.545.010	381.326.585
(5) Altri Ricavi e Proventi	9.061.622	30.271.670	3.653.798	42.987.090
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	66.280.888	67.833.979	290.198.808	424.313.675
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-180.619	-118.289	-1.191.346	-1.490.254
(7) Spese per prestazioni di servizi	-116.660.596	-55.596.215	-65.693.693	-237.950.504
(8) Spese godimento di beni di terzi	-1.698.664	-1.302.582	-13.071.968	-16.073.214
(9) Costi del personale	-10.402.599	-12.486.902	-118.225.538	-141.115.039
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-2.466.249	-2.055.148	-14.830.333	-19.351.730
(11) Variazione riman. prodotti finiti	-15.120	-16.760	-168.120	-200.000
(14) Oneri diversi di gestione	-4.454.166	-179.708	-1.798.796	-6.432.670
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-135.878.013	-71.755.604	-214.979.794	-422.613.411
DIFF. VALORE COSTI PRODUZIONE (A-B)	-69.597.125	-3.921.625	75.219.014	1.700.264
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	8.000.000	0	0	8.000.000
(16) Altri proventi finanziari	87.663	1.844	19.114	108.621
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-285.076	-86	-858	-286.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.802.587	1.758	18.256	7.822.601
D) RETT. VALORE ATTIV/PASSIV. FINANZ.				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETT. VALORE ATTIV/PASSIV. FINANZ.	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-61.794.538	-3.919.867	75.237.270	9.522.865
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-638.820	-708.110	-7.103.070	-8.450.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-62.433.358	-4.627.977	68.134.200	1.072.865

Budget annuale riclassificato 2021	Anno 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	388.425.085
a) contributo ordinario dello stato	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0
c) contributi in conto esercizio	7.098.500
d) contributi da privati	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	381.326.585
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	35.888.590
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0
b) altri ricavi e proventi	35.888.590
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.490.254
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504
a) erogazione di servizi istituzionali	-111.927.613
b) acquisizione di servizi	-125.351.472
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-23.140
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-648.279
(8) per godimento di beni terzi	-16.073.214
(9) per il personale	-141.115.039
a) Salari e Stipendi	-103.799.292
b) oneri sociali	-26.400.918
c) trattamento di fine rapporto	-1.366.691
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.181.376
e) altri costi	-4.366.762
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-16.945.321
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.406.409

Budget annuale riclassificato 2021	Anno 2021
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-1.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-200.000
(12) Accantonamenti per rischi	0
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.432.670
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.700.264
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	8.000.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	66.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	42.621
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020
a) interessi passivi	-170.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-116.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
(18) Rivalutazioni	0
(19) Svalutazioni	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0
(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	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.522.865
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.450.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.072.865

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021-2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.975.807	32.402.477	-426.670
Software - investimenti	29.348.327	25.398.970	3.949.357
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	2.627.480	7.003.507	-4.376.027
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.825.271	4.649.315	2.175.956
Immobili - investimenti	3.738.171	1.677.737	2.060.434
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	3.087.100	2.971.578	115.522
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	750.000	4.000.000	-3.250.000
Partecipazioni - investimenti	750.000	4.000.000	-3.250.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	39.551.078	41.051.792	-1.500.714

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/ DISMISSIONI PER GESTIONI	Istituzionale	Tasse	Pra	TOTALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.715.139	4.759.481	19.501.187	31.975.807
Software - investimenti	7.516.502	4.539.299	17.292.526	29.348.327
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz.immater.- investimenti	198.637	220.182	2.208.661	2.627.480
Altre Immobilizz.immater.- dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	495.553	571.598	5.758.120	6.825.271
Immobili - investimenti	282.606	313.259	3.142.306	3.738.171
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz.materiali - investimenti	212.947	258.339	2.615.814	3.087.100
Altre Immobilizz.materiali - dismissioni	0			0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	750.000	0	0	750.000
Partecipazioni - investimenti	750.000	0	0	750.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	8.960.692	5.331.079	25.259.307	39.551.078

BUDGET DI TESORERIA		2021
Saldo finale presunto al 31/12/2020		257.954.000
FLUSSI IN ENTRATA		
entrate da gestione economica		422.581.706
entrate da dismissioni immobilizzazioni		0
entrate da gestione finanziaria		1.733.799.021
Saldo flussi in entrata		2.156.380.727
FLUSSI IN USCITA		
uscite da gestione economica		392.164.354
uscite da investimenti immobilizzazioni		75.728.214
uscite da gestione finanziaria		1.907.144.860
Saldo flussi in uscita		2.375.037.428
Saldo finale presunto al 31/12/2021		39.297.299

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

L'emergenza sanitaria causata dalla pandemia del Covid-19 ha avuto, nella prima metà del 2020, pesanti ripercussioni negative sul tessuto socio-economico del Paese nel suo complesso e, in maniera particolare, nel settore dell'*automotive*; tale comparto risulta, infatti, uno dei più colpiti durante la fase primaverile di lock down a causa della totale chiusura dell'intera filiera, dalle fabbriche ai concessionari, fino alle delegazioni ed agenzie di pratiche auto e al Pubblico Registro Automobilistico, conseguenza diretta delle pesanti misure restrittive imposte dal Governo Conte attraverso i vari decreti sin qui emanati, a partire dal Decreto legge c.d. "Cura Italia" n. 18 del 17 marzo 2020.

Il settore automobilistico nazionale, al quale l'ACI è indissolubilmente legato, ha fatto registrare nei mesi "post lock down" un'importante e concreta ripresa, anche grazie al concreto apporto derivante dagli incentivi all'acquisto di autoveicoli stabiliti dal Governo con il "decreto rilancio" di agosto (c.d. *eco-bonus*).

Attualmente, dopo il notevole miglioramento della situazione sanitaria nazionale durante il periodo estivo, a cui ha fatto seguito una rapida ripresa dei mercati e dei consumi, rimangono comunque incertezze sui possibili sviluppi della pandemia stessa nei prossimi mesi dell'anno e nei primi dell'anno successivo, che caratterizzano e condizionano i tempi di ritorno alla normalità economica e ad una più proficua operatività.

L'andamento positivo del mercato dell'automobile evidenziato in questi ultimi mesi e previsto per i successivi fino alla fine dell'anno si riflette nel presente budget, orientato ad un cauto ottimismo:

- il trend di crescita a "due cifre" (+15% circa) registrato nel comparto delle vendite di auto, nel periodo successivo all'emanazione della norma sugli incentivi rispetto al medesimo arco temporale del 2019;
- la previsione che il c.d. "eco-bonus" possa essere prorogato anche per i primi mesi del 2021;
- la prospettiva di ottenere un vaccino che sconfigga definitivamente la pandemia a livello globale nella primavera-estate 2021,

sono i presupposti che lasciano ben sperare per un miglioramento a livello sociale ed economico per il prossimo anno.

Pur caratterizzato da previsioni moderatamente ottimistiche per il futuro, il budget 2021 è stato comunque redatto secondo consueti principi ispirati ad una ragionevole prudenza e sulla base di stime e previsioni attendibili e concrete.

Da ultimo, si evidenzia che l'eccezionalità dell'andamento economico del 2020 a causa dei riflessi negativi dovuti alla pandemia di Covid 19 rende, in molte circostanze, poco significativi i confronti tra gli importi previsti per il 2021 e quelli assestati del 2020.

1. IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. Budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2021 rispetto alle previsioni 2020 assestate alla data di presentazione del budget 2021, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2019;
- b. Budget economico per gestioni: in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2021 vengono suddivise, ai sensi dell'art. 33 dello Statuto e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse" e "Pubblico Registro Automobilistico";
- c. Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013;
- d. Budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2021;
- e. Budget degli investimenti/dismissioni per gestioni: in tale documento, le previsioni per l'esercizio 2021 relative agli investimenti/dismissioni vengono suddivise nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse" e "Pubblico Registro Automobilistico".

Costituiscono allegati al budget annuale:

- relazione del Presidente;
- budget di tesoreria.

A seguito dell'emanazione del Decreto del MEF del 27 marzo 2013 e della successiva circolare del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs.n.91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico pluriennale, per il triennio 2021-2023;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si comunica, inoltre, che, ai sensi dell'art. 9 del predetto decreto ministeriale, non rientrando l'Ente tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, non viene predisposto il "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato missioni e programmi".

Ulteriore allegato è costituito dal budget economico per il 2021 dell'Attività Sportiva Automobilistica, che costituisce parte integrante del budget economico annuale dell'Ente, appositamente richiesto dal CONI con lettera prot. n. 285/2014, in quanto ACI ricopre il ruolo di Federazione Sportiva Automobilistica Italiana.

Il budget economico è redatto in forma scalare, in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Gli importi indicati nella presente relazione sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€"), mentre quelli riportati nelle tabelle sono espressi in unità di Euro.

2. BUDGET ECONOMICO

2.1 DATI DI SINTESI

Il budget economico dell'Automobile Club d'Italia per l'anno 2021 evidenzia una previsione di **utile di 1.073 k/€**, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 8.450 k/€; il budget assestato dell'esercizio 2020, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 2° provvedimento di rimodulazione, evidenzia una perdita di 29.159 k/€.

Il budget 2021 risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI per il triennio 2020-2022", deliberato dal Consiglio Generale il 23 gennaio 2020, ai sensi della legge 30 Ottobre 2013, n. 125. I dati di dettaglio sono riportati nel successivo paragrafo 6 "Contenimento della spesa".

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo e pari a 1.770 k/€, con un incremento di 24.359 k/€ rispetto a quello assestato del 2020, che è negativo e pari a -22.659 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, è positivo e pari a 21.052 k/€ (-9.540 k/€ nel 2020), in aumento di 30.592 k/€.

Il **Valore della produzione** è stimato in 424.314 k/€ e si incrementa di 72.434 k/€ rispetto a quello del budget assestato 2020, che è pari a 351.880 k/€.

Le previsioni dei "ricavi delle vendite e delle prestazioni" di cui alla voce A1) sono pari a 381.327 k/€, con un aumento previsto di 57.649 k/€ rispetto al dato risultante dal budget assestato 2020, che è pari a 323.678 k/€.

Il predetto aumento è principalmente riconducibile all'incremento dei ricavi relativi alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico, per 41.179 k/€ e a quelli per i servizi sportivi, per 15.240; rimangono sostanzialmente invariati i ricavi riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche, che aumentano di 600 k/€ e quelli per le tessere associative, in crescita di 318 k/€.

I ricavi relativi alla gestione accessoria, collocati nella voce A5) "Altri ricavi e proventi", presentano una previsione complessiva di 42.987 k/€, con un incremento di 14.785 k/€ rispetto ai 28.202 k/€ del dato 2020 assestato; tale incremento è quasi totalmente ascrivibile all'aumento dei rimborsi per spese postali che si prevede di sostenere per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche.

I **Costi della produzione**, pari a 422.613 k/€, si incrementano di 48.074 k/€ rispetto ai 374.539 k/€ del budget assestato 2020. I principali scostamenti si rilevano nelle prestazioni di servizi, che aumentano di 47.691 k/€, k/€ e negli ammortamenti e svalutazioni, che si incrementano di 6.232 k/€; il costo del personale, invece, diminuisce di 4.376 k/€.

Il risultato positivo della gestione finanziaria è pari a 7.823 k/€, in aumento di 2.808 k/€ rispetto ai 5.015 k/€ delle previsioni assestate del 2020, ed è determinato per 8.000 k/€ dai dividendi

previsti da SARA Assicurazioni SpA e per 177 k/€ dal saldo negativo tra interessi attivi ed interessi passivi.

Il risultato lordo ante imposte è pari a 9.523 k/€; le imposte sul reddito, stimate pari a 8.450 k/€, portano il risultato netto ad un utile di 1.073 k/€.

2.2 RIPARTIZIONE PER GESTIONI

Le attività dell'ACI, ai sensi dell'art. 5 dello Statuto, sono ripartite nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse" e "PRA"; la prima comprende le attività associative, le attività turistiche, lo sport automobilistico, le attività scientifiche di studio e ricerca, le attività nel campo dell'educazione e sicurezza stradale, le attività in materia di infomobilità, nonché quelle attinenti alla gestione del patrimonio dell'Ente (oneri e proventi finanziari, ricavi e costi derivanti dalla gestione dei beni immobili, plusvalenze e minusvalenze derivanti da acquisti e cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie). La gestione PRA comprende ricavi e costi direttamente ed indirettamente riferibili al Pubblico Registro Automobilistico, mentre quella delle Tasse riguarda le attività attinenti alla riscossione e ai servizi in materia di tasse automobilistiche resi alle amministrazioni regionali e provinciali.

Di seguito si riporta una tabella di sintesi del conto economico ripartito tra le tre gestioni.

BUDGET ECONOMICO 2020 PER GESTIONI	Istituzionale A	Tasse B	PRA C	TOTALE D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	66.280.888	67.833.979	290.198.808	424.313.675
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-135.878.013	-71.755.604	-214.979.794	-422.613.411
DIFF. VALORE COSTI PRODUZIONE (A-B)	-69.597.125	-3.921.625	75.219.014	1.700.264
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.802.587	1.758	18.256	7.822.601
D) RETT. ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-61.794.538	-3.919.867	75.237.270	9.522.865
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-638.820	-708.110	-7.103.070	-8.450.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-62.433.358	-4.627.977	68.134.200	1.072.865

La ripartizione nelle tre gestioni è stata effettuata secondo i criteri riportati nell'apposito documento allegato al budget, al quale si rinvia per le indicazioni di dettaglio.

Tale processo ha portato ad attribuire ricavi e costi comuni a tutte e tre le gestioni nella misura che segue:

- gestione Istituzionale 7,6%;
- gestione Tasse Automobilistiche 8,4%
- gestione PRA 84,0%

I comuni alle sole gestioni relative ai Servizi Delegati, nella misura del 90,9% alla gestione PRA e del 9,1% alla gestione Tasse Automobilistiche.

La gestione del PRA si concretizza, essenzialmente, nelle attività di pubblica utilità che ACI svolge nella sua veste di affidatario e titolare del Pubblico Registro Automobilistico, su delega

dello Stato, mediante l'erogazione di servizi rivolti direttamente ai cittadini che, in qualità di utenti, richiedono la registrazione, l'annotazione o la cancellazione dal PRA delle vicende giuridiche riguardanti gli autoveicoli, che per legge devono essere rese pubbliche in apposito registro, in quanto riferite a beni mobili, e che, sempre per il disposto della legge, devono essere "registrati".

Le previsioni dei ricavi PRA 2021 sono state formulate tenendo conto delle osservazioni indicate in premessa circa un andamento moderatamente ottimistico del settore dell'*automotive*, che si prevede possa tornare quantomeno ai livelli del 2019.

Le previsioni dei ricavi in materia di Tasse Automobilistiche sono sostanzialmente in linea con i dati assestati del 2020 ed in flessione se rapportati a quelli ottenuti a consuntivo nel 2019.

2.3 COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

Il valore della produzione, pari a 424.314 k/€, è previsto in incremento di 72.434 k/€ rispetto ai 351.880 k/€ dell'esercizio in corso, con un aumento del 20,6%.



Di seguito si analizza la composizione delle voci A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni” e A5 “Altri ricavi e proventi”, che sommate formano il valore della produzione.

Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a 381.327 k/€ contro 323.678 k/€ dell'esercizio 2020, evidenziando un aumento di 57.649 k/€ (+17,8%).



Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2021	peso %	Budget Assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
A1 - Ricavi vendite e delle prestazioni					
Servizi tasse automobilistiche	37.561.890	9,9%	38.165.162	-603.272	-1,6%
Formalità, certificati e visure PRA	271.785.807	71,3%	232.254.245	39.531.562	17,0%
Accesso e consultazione banca dati PRA	14.760.000	3,9%	13.113.023	1.646.977	12,6%
Servizi turistici	296.000	0,1%	296.000	0	0,0%
Quote associative	26.818.000	7,0%	26.500.000	318.000	1,2%
Quote tesseramento licenze sportive	4.200.000	1,1%	2.900.000	1.300.000	44,8%
Servizi informatici e di connettività	2.010.888	0,5%	1.914.594	96.294	5,0%
Diritti sportivi	20.200.000	5,3%	4.960.000	15.240.000	307,3%
Servizi infomobilità e sicurezza stradale	212.000	0,1%	212.000	0	0,0%
Altri servizi vari	3.482.000	0,9%	3.362.500	119.500	3,6%
TOTALE	381.326.585	100,0%	323.677.524	57.649.061	17,8%

La maggior parte dei ricavi previsti per il 2021 (75,2% del totale), pari a complessivi 286.546 k/€, deriva dalla gestione in senso lato del Pubblico Registro Automobilistico; tali ricavi evidenziano una previsione di incremento di 41.179 k/€, rispetto ai 245.367 k/€ del budget assestato 2020, con una crescita del 16,8%.

In dettaglio, gli emolumenti per le formalità presso gli sportelli degli Uffici Territoriali dell'Ente sono stimati in 255.000 k/€, in aumento di 37.334 k/€ (+17,2%) rispetto a 217.666 k/€ del dato assestato 2020, mentre quelli relativi alle certificazioni e alle visure effettuate sempre presso gli sportelli del PRA sono stimati in 2.786 k/€ (4.588 k/€ secondo il budget 2020 assestato), con un decremento di 1.802 k/€, pari a -39,3%.

I ricavi per canoni e diritti da visure fornite tramite la rete delle delegazioni e via web ai Comuni e alle altre Pubbliche Amministrazioni, nonché ai privati del mercato *automotive* (case costruttrici, operatori del settore automobilistico, utenti professionali), sono stimati pari a 14.000 k/€, in crescita di 4.000 k/e rispetto al dato 2020, di 10.000 k/€, con un incremento del 40%.

Quelli per i servizi erogati mediante l'accesso e la consultazione della banca dati PRA sono stimati complessivamente pari a 14.760 k/€ (13.113 k/€ secondo il dato assestato del 2020), in aumento di 1.647 k/€ (+12,6%).

I ricavi per quote associative sono previsti in 26.818 k/€, suddivisi tra tessere individuali (23.074 k/€) e tessere aziendali (3.744 k/€), con un aumento di 318 k/€, pari all'1,2% rispetto ai 26.500 k/€ del dato assestato 2020. La compagine associativa si prevede, nel 2021, in crescita di circa l'1% rispetto alle previsioni di chiusura al 31.12.2020.

I ricavi complessivi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche sono stimati in 37.562 k/€ (38.165 k/€ nel 2020), con un decremento di 603 k/€ (-1,6%).

I ricavi erogati nell'ambito della riscossione del tributo automobilistico si prevedono pari a 6.459 k/€, in aumento di 600 k/€ rispetto ai 5.859 k/€ del 2020 (+10,2%).

La stima dei ricavi relativi ai servizi da rendere alle Regioni convenzionate è pari a 31.103 k/€, con una riduzione di 1.203 k/€ rispetto al dato assestato del 2020, di 32.306 k/€, (-3,7%).

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva si prevedono, complessivamente, ricavi per 24.400 k/€ (7.860 k/€ nel 2020), con un incremento di 16.540 k/€, dovuto in gran parte al fatto che nel 2020 il Gran Premio d'Italia di Formula 1 a Monza si è tenuto a porte chiuse e quindi senza alcun ricavo derivante dai diritti sulla vendita dei biglietti.

In dettaglio, i ricavi di natura sportiva previsti per il 2021 sono i seguenti:

- i ricavi per quote tesseramento licenziati, pari a 4.200 k/€, con un incremento di 1.300 k/€ rispetto ai 2.900 k/€ del 2020 (+44,8%);
- i ricavi per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare, competizioni e karting sono pari a 5.600 k/€ (3.710 k/€ nel 2020), con un incremento di 1.890 k/€ (+50,9%);
- i ricavi per le omologazioni di vetture, abbigliamento e accessori per attività agonistica, per le concessioni di fiches e passaporti e per le multe ed ammende sono pari a 2.600 k/€, e risultano sostanzialmente raddoppiati rispetto al budget assestato dell'anno in corso, pari a 1.250 k/€, con un aumento di 1.350 k/€ pari a +108,0%;
- i ricavi relativi ai diritti di organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 sono stati stimati pari a 12.000 k/€, in diminuzione di 1.081 k/€ rispetto al dato del 2019, ultima gara disputata con il pubblico sulle tribune (13.081 k/€).

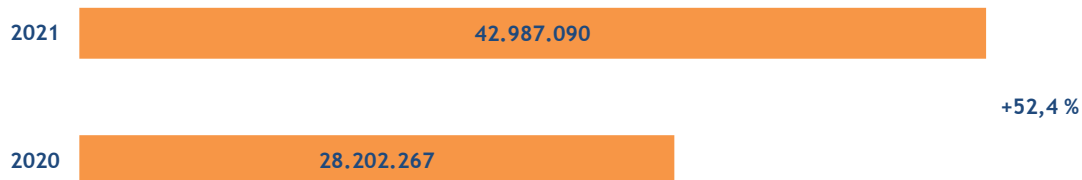
I ricavi per servizi informatici e di connettività ammontano a 2.011 k/€, sostanzialmente in linea con quelli risultanti dal dato assestato del 2020, pari a 1.915 k/€ (+96 k/€, pari a + 5,0%). Tra questi, si prevedono ricavi per servizi di connettività forniti alla rete degli AA.CC. e delle delegazioni, per 1.440 k/€, in linea con il dato del budget assestato 2020 (1.400 k/€), nonché servizi informatici resi a terzi per 571 k/€ (515 k/€ nel 2020), in aumento di 56 k/€ (+10,9%).

I ricavi per "altri servizi vari" sono pari a 3.482 k/€ (3.362 k/€ nel 2020), in aumento di 120 k/€ (+3,5%). Tra questi, rimangono invariati quelli derivanti dall'accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. per la promozione del "marchio Sara" (1.850 k/€), mentre i ricavi per sponsorizzazioni in ambito sportivo automobilistico sono stati stimati pari a 1.400 k/€, in aumento di 145 k/€ rispetto ai 1.255 k/€ previsti nel budget assestato 2020.

Di importo del tutto marginale sono i ricavi derivanti dalle attività di infomobilità e sicurezza stradale, che si prevedono pari a 212 k/€, invariati rispetto al 2020 e quelli attinenti all'attività turistica, che si riferiscono alla vendita di contrassegni autostradali italiani ed esteri e alla vendita di documenti turistici, per la quale si prevedono ricavi pari a 296 k/€, invariati rispetto al 2020.

Altri ricavi e proventi (A5)

Gli altri ricavi e proventi (voce A5) sono pari a 42.987 k/€ (28.202 k/€ nel 2020) ed evidenziano un incremento di 14.785 k/€, pari al 52,4%.



Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
A5 - Altri Ricavi e Proventi				
Contributi	7.098.500	7.187.172	-88.672	-1,2%
Rimborsi e recuperi	35.517.590	20.498.358	15.019.232	73,3%
Locazioni attive	367.800	378.700	-10.900	-2,9%
Altri Ricavi	3.200	138.037	-134.837	-97,7%
TOTALE	42.987.090	28.202.267	14.784.823	52,4%

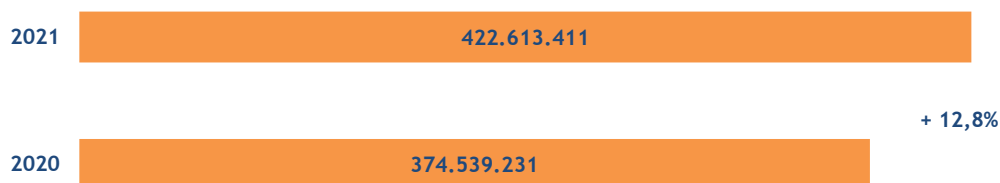
La previsione di tale voce risulta così composta:

- contributi in conto esercizio, per complessivi 7.098 k/€ (7.187 k/€ nel 2020), in diminuzione di 89 k/€ (-1,2%), così ripartiti:
 - 5.000 k/€ dalla Regione Lombardia per l'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1 di Monza;
 - 900 k/€ da parte della Regione Sardegna per l'organizzazione della gara di campionato mondiale Rally d'Italia;
 - 1.170 k/€ dalla società Sport e Salute SpA (ex CONI Servizi SpA) per l'attività sportiva automobilistica;
 - 28 k/€ da altri enti locali
- rimborsi e recuperi vari da terzi, per 35.517 k/€ (20.498 k/€ nel 2020), in aumento di 15.019 k/€ (+73,3%), così formati:

- 29.900 k/€ (15.000 k/€ nel 2020), con un incremento di 14.900 k/€ (+99,3%) per il rimborso delle spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate;
 - 2.820 k/€ (invariato rispetto al 2020) dagli AA.CC. per il trattamento accessorio del personale dipendente ACI con incarico di direzione presso i predetti Enti;
 - 1.362 k/€ (1.219 k/€ nel 2020), in aumento di 97 k/€ (+6,7%) per il recupero della quota parte del valore dei buoni pasto a carico del personale dipendente;
 - 1.436 k/€ (1.060 k/€ nel 2020) in aumento di 216 k/€ (+27,8%) per altri rimborsi vari, di cui 202 k/€ per il recupero dei costi sostenuti nell'ambito della gestione del Fondo Pneumatici Fuori Uso (PFU), effettuata per conto del Ministero dell'Ambiente.
- locazione attive per 368 k/€ (379 k/€ nel 2020), su immobili di proprietà e sublocazioni;
 - altri ricavi e proventi residuali per 3 k/€ (138 k/€ nel 2020).

COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

I costi della produzione, pari a 422.613 k/€ (374.539 k/€ nel 2020), si prevedono in aumento di 48.074 k/€ (+12,8%) rispetto all'esercizio precedente.



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

- decremento di 270 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);
- incremento di 47.691 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- decremento di 627 k/€ dei costi per godimento beni terzi (B8);
- decremento di 4.376 k/€ dei costi del personale (B9);
- incremento di 6.232 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazioni di crediti (B10);
- decremento di 393 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

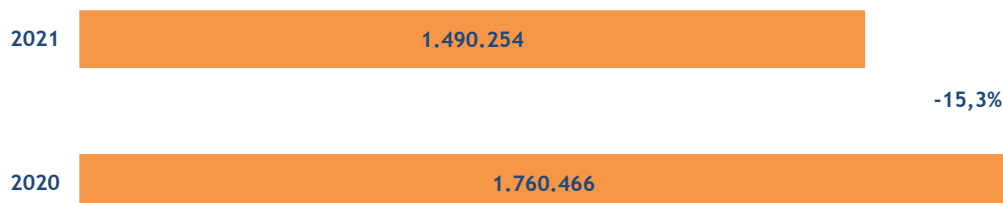
I costi della produzione 2021 risultano conformi ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI”

deliberato dal Consiglio Generale ACI il 23.01.2020, ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, commi 2 e 2-bis, del d.l. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125, come dettagliatamente riportato nel successivo paragrafo 6 "Contenimento della spesa".

Di seguito si analizza la composizione delle voci che formano i "costi della produzione".

Costi per acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (B6)

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci iscritti alla voce B6 del budget economico sono pari a 1.490 k/€ (1.760 k/€ nel 2020) ed evidenziano un decremento di 270 k/€ (-15,3%) rispetto alle previsioni assestate dell'esercizio in corso.

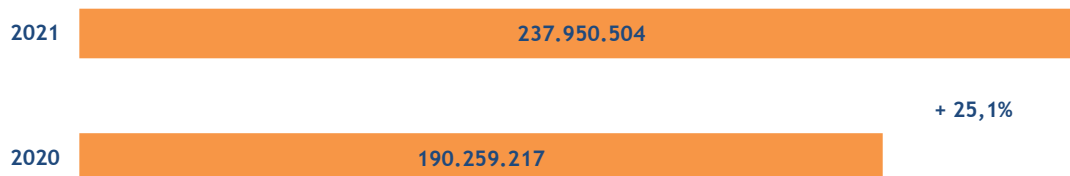


Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
B6 - Acquisto prodotti finiti e merci				
Cancelleria e materiale di consumo	1.275.789	1.575.105	-299.316	-19,0%
Modulistica	23.739	10.000	13.739	137,4%
Materiale editoriale	9.119	9.040	79	0,9%
Altri beni	181.607	166.321	15.286	9,2%
TOTALE	1.490.254	1.760.466	-270.212	-15,3%

Costi per prestazioni di servizi (B7)

I Costi per prestazioni di servizi di cui alla voce B7 del budget economico sono pari a 237.951 k/€ (190.259 k/€ nel 2020) ed evidenziano un incremento di 47.692 k/€, pari al 25,1%.



Di seguito si riporta la tabella analitica della composizione della voce B7 del conto economico, con i valori del budget assestato 2020 e gli scostamenti rispetto alle previsioni dell'anno.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
B7 - Spese per prestazioni di servizi				
Soccorso stradale a soci	17.291.426	17.209.808	81.618	0,5%
Approvvigionamento dati statistici	292.800	292.800	0	0,0%
Servizi informatici	53.739.140	50.328.278	3.410.862	6,8%
Gestione tasse automobilistiche	2.000.000	1.700.000	300.000	17,6%
Servizi editoriali	3.991.360	3.804.584	186.776	4,9%
Servizi sportivi	23.106.200	3.306.200	19.800.000	598,9%
Servizi mobilità e sicurezza stradale	5.289.667	4.809.846	479.821	10,0%
Servizi turistici	163.000	163.000	0	0,0%
Servizi per la gestione immobiliare	4.908.035	4.239.621	668.414	15,8%
Marketing, pubblicità e attività promozionale	18.405.362	15.298.637	3.106.725	20,3%
Organizzazione eventi promozionali	13.580.894	13.625.534	-44.640	-0,3%
Compensi ad Organi, Organismi e Commissioni Ente	853.474	834.282	19.192	2,3%
Utenze	7.401.932	6.850.993	550.939	8,0%
Formazione	633.592	633.592	0	0,0%
Consulenze	23.140	0	23.140	0,0%
Servizi amministrativi e professionali	1.714.675	1.879.965	-165.290	-8,8%
Servizi logistici	3.588.203	3.237.443	350.760	10,8%
Manutenzioni	3.027.695	2.907.478	120.217	4,1%
Oneri per trasferte e missioni	2.041.532	2.349.830	-308.298	-13,1%
Costo del personale di terzi presso ACI	1.692.751	1.919.800	-227.049	-11,8%
Assicurazioni	6.271.224	6.316.760	-45.536	-0,7%
Servizi di call center e assistenza telefonica	10.465.682	8.980.816	1.484.866	16,5%
Servizi statistici	12.200	0	12.200	0,0%
Servizi di supporto rete federazione	11.771.167	9.904.372	1.866.795	18,8%
Buoni pasto e servizio mensa ai dipendenti	7.687.762	7.420.788	266.974	3,6%
Servizi postali, mailing e recapito	33.589.866	18.478.191	15.111.675	81,8%
Servizi bancari	800.000	600.000	200.000	33,3%
Consultazione banche dati	60.000	50.000	10.000	20,0%
Servizi per prestazioni tecniche	2.108.070	1.770.882	337.188	19,0%
Altri Servizi	1.439.655	1.345.717	93.938	7,0%
TOTALE	237.950.504	190.259.217	47.691.287	25,1%

In dettaglio, per l'anno 2021, nel conto in esame sono compresi:

- servizi per soccorso stradale ai soci, pari a 17.291 k/€, (17.210 k/€ nel budget assestato 2020), con un incremento di 81 k/€, pari allo 0,5%; il valore è stato calcolato in funzione del previsto numero di prestazioni da erogare, essenzialmente in linea con quelle del corrente anno. Principalmente, si tratta di 14.124 k/€ per servizi tecnici su veicoli dei soci (soccorso stradale e traino), 2.044 k/€ per i servizi assicurativi accessori al soccorso e 1.016 k/€ per servizi di supporto e di assistenza all'utenza;
- servizi informatici, per 53.739 k/€ (50.328 k/€ nel budget assestato 2020), in aumento di 3.411 k/€ (+6,8%); tale importo è riferito, per 20.802 k/€ alla gestione del sistema informativo dell'Ente e all'acquisizione del relativo supporto tecnologico, per € 14.316 k/€ ai servizi generali ed ausiliari al sistema stesso, per 18.010 k/€ alla gestione del CED e delle infrastrutture informatiche e per i restanti 611 k/€ all'acquisizione di servizi informatici richiesti dagli AA.CC. e da enti locali destinati alla rivendita;
- servizi per la gestione delle tasse automobilistiche, per 2.000 k/€ (1.700 k/€ nel budget assestato 2020), in aumento di 300 k/€ (+17,6%), si riferiscono ai costi per compensi da erogare alla rete degli AA.CC. e delle delegazioni per l'assistenza all'utenza in quelle regioni nelle quali le predette attività di assistenza professionale non sono a carico diretto del contribuente;
- servizi editoriali, tipografici e di fotoriproduzione documentale, pari a 3.991 k/€ (3.804 k/€ nel 2020), in aumento di 187 (+4,9%), sono riferibili, per 2.870 k/€, alla realizzazione della rivista associativa "l'Automobile" nonché alla distribuzione ai soci della rivista "Ruote Classiche"; per 883 k/€ alla produzione delle tessere associative; per 238 k/€ alla produzione di materiale promozionale da utilizzare in occasione di eventi nonché alla realizzazione di video in materia di educazione stradale.
- servizi e diritti per l'attività sportiva, pari a 23.106 k/€ (3.306 k/€ nel 2020), sono costituiti ai diritti da corrispondere alla FOWC per la promozione del GP d'Italia di Formula 1, pari a 20.000 k/€, tasse e diritti da corrispondere alla Federazione Internazionale dell'Automobile-F.I.A. per 1.000 k/€, tasse relative all'iscrizione a calendario delle gare organizzate dall'ACI per 1.250 k/€, premi di classifica da corrispondere ai piloti vincitori delle gare dei vari campionati automobilistici per 600 k/€ ed altri servizi accessori vari per 256 k/€.
- servizi di mobilità e sicurezza stradale, pari a complessivi 5.290 k/€ (4.810 k/€ nel 2020), sono riferiti interamente alle attività necessarie per la gestione dei servizi di Infomobilità offerti alla collettività da ACI, con lo scopo di fornire informazioni sulla mobilità nazionale, tramite notiziari veicolati via web, radio, contact center ed App.
- servizi turistici inerenti alla distribuzione di contrassegni autostradali italiani ed esteri e di documenti turistici, per 163 k/€, di pari importo rispetto al budget assestato 2020;
- servizi per la gestione immobiliare pari a 4.908 k/€ (4.240 k/€ nel 2020), in aumento di 668 k/€ (+15,8%), formati da oneri di vigilanza e reception per 1.713 k/€, pulizia dei locali per 3.041 k/€ e spese condominiali degli immobili di proprietà per 154 k/€;
- servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale, pari a 18.405 k/€ (15.299 k/€ nel 2020), in aumento di 3.106 k/€ (+20,3%); tali costi si riferiscono, per 13.618

k/€, alla realizzazione di attività in campo sportivo, di cui 4.700 k/€ per quelle affidate alla società in house ACI Sport SpA in base all'attuale convenzione in essere, a fronte dei quali sono previsti ricavi di pari importo nella voce A1). Sono inoltre previsti 1.995 k/€ per la comunicazione associativa, 2.314 k/€ per attività di comunicazione istituzionale, 451 k/€ per materiale pubblicitario e servizi di marketing, 27 k/€ per pubblicazioni ed avvisi di gara ed altri servizi di minore entità;

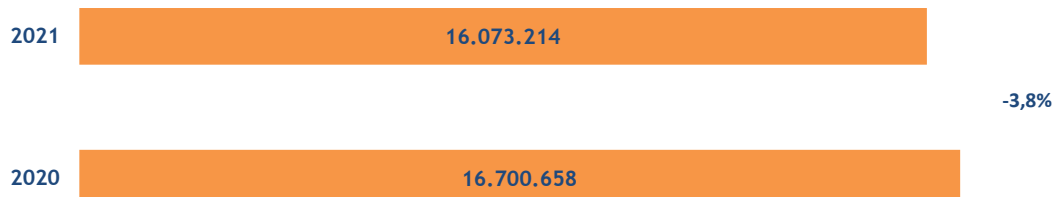
- servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni, per 13.581 k/€ (13.626 k/€ nel 2020), in diminuzione di 45 k/€ (-0,3%), di cui 11.080 k/€ per l'organizzazione del GP d'Italia di F1, 1.600 k/€ per l'organizzazione della prova del campionato mondiale Rally d'Italia, 779 k/€ per l'organizzazione di eventi e manifestazioni sportive per il tramite della società in house ACI Sport SpA e 122 k/€ per la partecipazione a varie manifestazioni istituzionali;
- indennità e compensi agli organi, organismi e commissioni dell'Ente, per 853 k/€ (834 k/€ nel 2020), in aumento di 19 k/€ (+2,3%), relativi, per 554 k/€ alle competenze per indennità e gettoni di presenza spettanti agli organi di amministrazione, per 94 k/€ al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi a carico dell'Ente laddove dovuti, per 205 k/€ all'Organismo Indipendente di Valutazione, agli organi ed organismi sportivi e alle commissioni interne;
- utenze, servizi di rete e connettività per 7.402 k/€ (6.851 k/€ nel 2020), in aumento di 551 k/€ (+8,0%), di cui energia elettrica per 2.093 k/€, telefoniche per 235 k/€, servizi di rete e connettività per 4.591 k/€, acqua e gas per 452 k/€ nonché altre utenze varie e minori per 31 k/€;
- servizi di formazione esterna, pari a 634 k/€ (634 k/€ nel 2020), rimasta pertanto invariata rispetto al precedente esercizio, di cui 390 k/€ per il personale dipendente e 244 k/€ per gli ufficiali delle gare sportive automobilistiche;
- servizi amministrativi e professionali, per complessivi 1.715 k/€ (1.880 k/€ nel 2020), in diminuzione di 165 k/€ (-8,8%), riferiti all'assistenza legale per 631 k/€, ai servizi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro per 570 k/€, ai servizi amministrativi e di governance per 108 k/€, a visite mediche al personale dipendente per 54 k/€, a prestazioni notarili per 40 k/€, a servizi per la gestione del Fondo PFU per 60 k/€, ad altri servizi per prestazioni di lavoro autonomo, collaborazioni e tirocini per 144 k/€ e ad oneri contributivi a carico Ente sulle predette prestazioni professionali per 108 k/€;
- servizi logistici, pari a 3.588 k/€ (3.237 k/€ nel 2020), in aumento di 351 k/€ (+10,8%), riferiti alla gestione e ai servizi di tenuta e consultazione degli archivi di documentazione cartacea per 1.446 k/€, ai servizi di trasporto per 1.118 k/€, ai servizi di facchinaggio per 917 k/€ e ad altri servizi logistici vari per 107 k/€;
- manutenzioni pari a 3.027 k/€ (2.907 k/€ nel 2020), in aumento di 120 k/€ (+4,1%), di cui servizi manutentivi su fabbricati per 639 k/€, su impianti per 1.231 k/€, su hardware, macchine elettroniche, mobili, attrezzature d'ufficio e su altri beni per 183 k/€, nonché servizi di *facility management* del patrimonio immobiliare dell'Ente per 974 k/€;

- trasferte e missioni, pari a 2.042 k/€ (2.340 k/€ nel 2020), in diminuzione di 308 k/€ (-13,1%), di cui 1.745 k/€ per il personale dipendente e 297 k/€ per gli organi e gli organismi dell'Ente;
- utilizzo di personale di terzi distaccato presso ACI, pari a 1.693 k/€ (1.920 k/€ nel 2020) in diminuzione di 227 k/€ (-11,8%), riferito a 30 unità di personale di altre Amministrazioni in comando presso l'Ente, di cui 25 previste in utilizzo presso la sede centrale e gli uffici periferici dell'Ente, per 1.087 k/€ e 5 presso la struttura di missione temporanea denominata "Struttura progetti comunitari per automotive e turismo", finalizzata a favorire il processo di adesione dell'Ente a progetti europei e ai relativi finanziamenti in relazione agli ambiti istituzionalmente presidiati dall'ACI, con particolare riferimento ai settori della mobilità e del turismo, per 606 k/€;
- premi assicurativi per 6.271 k/€ (6.317 k/€ nel 2020), in diminuzione di 46 k/€ (-0,7%), relativi a prestazioni assicurative a favore dei soci 2.314 k/€, a polizze obbligatorie inerenti all'attività sportiva, pari a 3.521 k/€, a polizze per copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà, pari a 428 k/€, e per altre polizze minori, per 8 k/€;
- servizi di call center e di assistenza telefonica, pari a 10.466 k/€ (8.981 k/€ nel 2020), in aumento di 1.485 k/€ (+16,5%), resi a favore dell'utenza in materia di tasse automobilistiche per conto delle Regioni convenzionate, agli utenti PRA e ai soci;
- servizi di supporto alla rete della federazione ACI, pari a 11.771 k/€ (9.904 k/€ nel 2020), in aumento di 1.867 k/€ (+18,8%), di cui 5.846 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 2.736 k/€ per la gestione delle attività relative al network autoscuole "Ready2Go" e 3.189 k/€ per supporto ed assistenza tecnico-amministrativa agli AA.CC.;
- buoni pasto e servizio mensa al personale dipendente, per 7.688 k/€ (7.421 k/€ nel 2020), in aumento di 267 k/€ (+3,6%), a seguito del previsto incremento del numero dei dipendenti;
- servizi postali, mailing e recapiti, per 33.590 k/€ (18.478 k/€ nel 2020), in aumento di 15.112 k/€ (+81,8%), di cui 32.400 k/€ relativi a servizi postali nonché all'invio di avvisi bonari e lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, 390 k/€ per l'invio delle tessere associative e la gestione dei rinnovi associativi, 800 k/€ per i servizi postali e di mailing della sede centrale e degli uffici territoriali;
- servizi bancari, pari a 800 k/€ (600 k/€ nel 2020), in aumento di 200 k/€ (+33,3%), riferiti alle commissioni su servizi di pagamento telematico;
- servizi per prestazioni tecniche, pari a 2.108 k/€ (1.771 k/€ nel 2020), in aumento di 337k/€ (+19,0%), riferiti a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 732 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 512 k/€, a prestazioni tecniche nel settore informatico e dell'innovazione tecnologica per 590 k/€, a prestazioni tecniche nell'ambito della sicurezza stradale per 186 k/€ e ad altre prestazioni tecniche varie di minore entità per 88 k/€;

- servizi per consultazioni banche dati, per 60 k/€ (50 k/€ nel 2020), in aumento di 10 k/€ (+20,0%), relativi al collegamento degli uffici del PRA ad altre banche dati esterne;
- altri servizi, pari a 1.440 k/€ (1.346 k/€ nel 2020), in aumento di 94 k/€ (+7,0%), riferiti principalmente a servizi di asporto e smaltimento rifiuti per 410 k/€, spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per 419 k/€, servizi di rassegna stampa per 44 k/€, e altri servizi residuali vari per complessivi 567 k/€.

Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 16.073 k/€ (16.700 k/€ nel 2020) con un decremento di 627 k/€ (-3,8%) rispetto a quanto previsto per il 2021.



Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
B8 - Spese per godimento di beni di terzi				
Noleggi	701.294	620.580	80.714	13,0%
Leasing	1.647.000	1.930.000	-283.000	-14,7%
Locazione immobili e oneri accessori	13.724.920	14.150.078	-425.158	-3,0%
TOTALE	16.073.214	16.700.658	-627.444	-3,8%

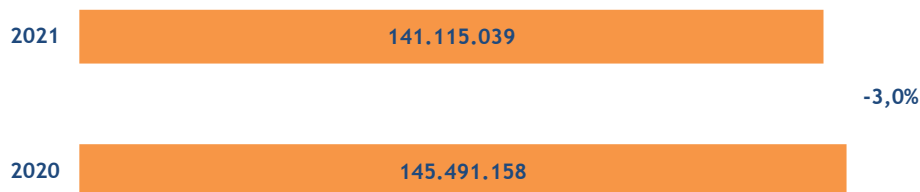
I costi per canoni di locazione e oneri condominiali, pari a 13.725 k/€ (14.150 k/€ nel 2020), si riferiscono agli immobili di Roma, ove sono ubicati gli uffici della sede centrale (Via Marsala, Via Magenta, Via Solferino e Via Fiume delle Perle), nonché alle sedi degli uffici periferici (Direzioni Compartimentali e Uffici Territoriali) dislocati in ciascun capoluogo di Provincia. Il decremento dei costi di 425 k/€ è riconducibile all'effetto dei programmi di razionalizzazione ed ottimizzazione degli spazi occupati.

Con riferimento ai canoni di leasing immobiliare, pari 1.647 k/€ (1.930 k/€ nel 2020), si specifica che l'Ente conduce in locazione finanziaria un immobile sito a Roma ove è ubicato l'Ufficio Territoriale di Roma. Il decremento dei costi tiene prudenzialmente conto del presumibile perdurare dell'attuale trend del livello dei tassi di interesse.

La voce “noleggi”, pari a 701 k/€ (621 k/€ nel 2020), si riferisce alle autovetture dell’Ente, alle macchine elettriche ed elettroniche e ai software utilizzati nell’ordinaria attività degli uffici.

Costi del personale (B9)

I costi del personale sono pari a 141.115 k/€ (145.491 k/€ nel 2020) ed evidenziano un decremento di 4.376 k/€ rispetto alle previsioni del 2020.



I costi del personale sono determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dal personale alla data dell’01.07.2020; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annuale fino al 31.12.2021 sulla base delle previste assunzioni e cessazioni che si realizzeranno nel corso del 2021, con un effetto netto stimato di +272 unità, a seguito del concorso bandito con DPCM del 20 agosto 2019, non effettuato nel 2020 a causa della pandemia di Covid-19, ma che si ritiene di poter realizzare nel 2021.

A seguito di tale elaborazione è stata determinata la prevedibile consistenza del personale di ruolo alla data del 31 dicembre 2021, pari a 2.799 unità, contro le 2.527 unità previste al 31.12.2020.

PERSONALE DI RUOLO	
Personale in servizio al 01.07.2020	2.562
Stima cessazioni dal servizio previste nel 2° semestre 2020	-41
Stima assunzioni nel 2° semestre 2020	6
Stima personale in servizio al 31.12.2020	2.527
Assunzioni a diverso titolo previste nel 2021	327
Cessazioni previste nel 2021	-55
Stima personale in servizio al 31.12.2021	2.799

Dei 2.799 dipendenti di ruolo, 14 unità sono in comando presso altre Amministrazioni; nella determinazione del costo del personale sono stati, inoltre, considerati 6 giornalisti e il Segretario Generale.

Nella tabella sottostante si fornisce il dettaglio dei costi della voce B9.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021- 2020	variaz. %
B9 - Costi del personale				
Salari e Stipendi	103.799.292	106.098.333	-2.299.041	-2,2%
Oneri Sociali	26.400.918	27.271.623	-870.705	-3,2%
Accantonamento al T.F.R.	1.366.691	1.404.824	-38.133	-2,7%
Accantonamento al Fondo Quiescenza	5.181.376	7.088.653	-1.907.277	-26,9%
Altri Costi	4.366.762	3.627.725	739.037	20,4%
TOTALE	141.115.039	145.491.158	-4.376.119	-3,0%

Il decremento complessivo dei costi del personale, pari a 4.376 k/€, è riconducibile essenzialmente all'effetto combinato dei minori costi per stipendi e salari (-2.299 k/€), per oneri sociali (-871 k/€) e per accantonamenti ai fondi quiescenza e TFR (-1.945 k/€) e dei maggiori altri costi del personale (+739 k/€).

Si fa presente che la voce costo del personale include anche i costi del personale dipendente previsti per la struttura di missione a carattere temporaneo denominata "Struttura progetti comunitari per Automotive e Turismo" e costituita con delibera del Comitato Esecutivo del 20.02.2019. Tale struttura è finalizzata a favorire il processo di adesione dell'Ente a progetti europei ed ai relativi finanziamenti in relazione agli ambiti istituzionalmente presidiati da ACI con particolare riferimento ai settori della mobilità e del turismo. I costi per il personale dipendente previsti per tale struttura ammontano complessivamente a 499 k/€.

Salari e stipendi

La voce salari e stipendi è così composta:

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
Salari e stipendi				
- Stipendi	68.222.989	70.112.106	-1.889.117	-2,7%
- Trattamento accessorio dirigenti	6.556.864	6.346.291	210.573	3,3%
- Trattamento accessorio personale aree	25.957.579	26.301.860	-344.281	-1,3%
- Trattamento accessorio professionisti	246.860	233.076	13.784	5,9%
- Personale di ACI presso terzi	2.220.000	2.220.000	0	0,0%
- Altri Costi accessori	295.000	285.000	10.000	3,5%
- Lavoro straordinario	300.000	600.000	-300.000	-50,0%
TOTALE	103.799.292	106.098.333	-2.299.041	-2,2%

Il decremento della voce “stipendi” è riconducibile allo sfasamento temporale tra le cessazioni dal servizio di 55 dipendenti e le assunzioni del personale (327 risorse), queste ultime previste per la fine dell’esercizio 2021.

Si fa, inoltre, presente che in applicazione degli articoli 5, comma 1, e 10, comma 2, del regolamento sul contenimento della spesa in ACI, (triennio 2020/2022), non sono previste, alla voce “fondo integrativo ex art.10”, risorse economiche per il personale dipendente destinate all’attivazione delle iniziative di incremento dei servizi erogati all’utenza e di miglioramento qualitativo degli stessi. La mancata valorizzazione dipende dal fatto che, allo stato attuale, non è possibile quantificare, per l’esercizio 2020, gli eventuali risparmi rispetto ai limiti di spesa previsti dal regolamento. Tale determinazione potrà essere effettuata solo a seguito dell’approvazione del bilancio 2020.

Di seguito il dettaglio della voce in esame:

- la voce stipendi pari a 68.223 k/€ è comprensiva della quota di indennità di Ente, pari a 1.189 k/€, ed è stata determinata secondo quanto previsto dai vigenti CCNL relativi al Personale del Comparto Funzioni Centrali; il decremento di 1.889 k/€ rispetto al 2020 è determinato dallo sfasamento temporale tra le cessazioni dal servizio (-55 risorse) e le assunzioni del personale (+327 risorse) previste;
- il trattamento accessorio della dirigenza, pari a 6.557 k/€, è comprensivo della quota a carico degli Automobile Club per i direttori che prestano servizio presso tali Enti. La previsione è stata effettuata sulla base della normativa in vigore;
- il trattamento accessorio del personale delle Aree ammonta a 25.958 k/€ ed è comprensivo della quota a carico fondo dell’indennità di ente. La previsione è stata effettuata sulla base della normativa e del CCNL in vigore;
- il costo del personale di ACI presso terzi pari a 2.220 k/€ comprende la quota parte a carico degli Automobile Club per i compensi di ruolo e di risultato dei responsabili di struttura; tale quota, pari a 1.920 k/€, trova corrispondenza nella voce A5 - “altri ricavi” in quanto è integralmente rimborsata dagli AA.CC.;
- il lavoro straordinario, pari a 300 k/€ (diminuito rispetto al 2020), è stato istituito nel 2018 in applicazione del CCNL del Comparto Funzioni Centrali per il triennio 2016-2018 che prevede dal 2018 la costituzione di un conto di costo ad hoc per la retribuzione dell’istituto del Lavoro Straordinario che, ai sensi dell’art.77, non può più essere posto a carico del Fondo Risorse Decentrate.

Oneri sociali

La voce oneri sociali a carico dell'Ente è così ripartita:

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
Oneri sociali				
- Contributi INPS	17.987.182	16.949.953	1.037.229	6,1%
- Contributi INPDAP	7.623.418	9.483.170	-1.859.752	-19,6%
- Contributi INAIL	500.000	530.000	-30.000	-5,7%
- Contributi ad altri Istituti di Previdenza	248.818	267.000	-18.182	-6,8%
- Contributi ai Fondi INPDAP, Sirio e Giornalisti	41.500	41.500	0	0,0%
TOTALE	26.400.918	27.271.623	-870.705	-3,2%

Le previsioni per oneri sociali riflettono l'andamento delle stime relative agli stipendi e oneri accessori, sono calcolate sulla base delle aliquote previste dagli Istituti Previdenziali e contengono al loro interno sia il costo dell'assicurazione INAIL che il contributo per il Fondo Pensione Sirio.

Accantonamenti al Fondo T.F.R. e al Fondo Quiescenza

Nel bilancio dell'Ente sono presenti due diversi fondi di indennità di anzianità del personale, espressamente previsti dalla normativa che disciplina il rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici: il Fondo Quiescenza e il Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

Gli accantonamenti previsti ai due fondi sono pari a complessivi 6.548 k/€ (8.494 k/€ nel 2020) di cui 5.181k/€ (7.089 k/€ nel 2020) per il fondo quiescenza e 1.367 k/€ (1.405 k/€ nel 2020) per il fondo trattamento di fine rapporto. Tali accantonamenti tengono conto delle variazioni del personale previste per il 2021 ed evidenziano un decremento complessivo di 1.945 k/€ rispetto alla previsione del 2020.

Altri costi del personale

La voce altri costi del personale è così ripartita

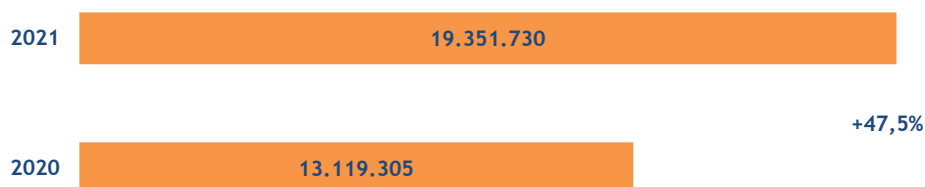
	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
Altri costi del personale				
- Polizza sanitaria	1.079.823	759.252	320.571	42,2%
- Sussidi e borse di studio	459.572	439.160	20.412	4,6%
- Altri benefici assistenziali al personale	239.500	239.580	-80	0,0%
- Accanton. F.do rinnovi contrattuali	2.587.867	2.189.733	398.134	0,0%
TOTALE	4.366.762	3.627.725	739.037	20,4%

La voce altri costi del personale comprende i benefici di natura assistenziale e sociale in favore del personale dipendente, previsti dalla normativa vigente, il cui importo è stato determinato quantificando l'1% delle spese del personale previste a budget, nonché la quota di interessi passivi sui mutui dei dipendenti.

Si è provveduto ad inserire nel budget 2021 l'importo di € 2.588 k/€ a titolo di Fondo rinnovi contrattuali in ottemperanza a quanto disposto dalla circolare MEF n. 34 del 19 dicembre 2019 nella scheda tematica "*D1- Trattamento economico del personale e novità normative in materia di reclutamento*" la quale stabilisce che per il triennio 2019/2021, nelle more della definizione della legge di bilancio 2020, si confermano le indicazioni della circolare 14/2019 in merito all'applicazione dell'art. 1 commi 436, 438 e 440 della legge di bilancio 2019 per quanto riguarda la determinazione del fondo rinnovi contrattuali.

Ammortamenti e svalutazioni (B10)

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano complessivamente a 19.352 k/€ (13.119 k/€ nel 2020) con un aumento rispetto al 2020 di 6.233 k/€ (+47,5%).



Per l'esercizio 2021 sono previsti ammortamenti per 18.352 k/€ (13.119 k/€ nel 2020) e accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 1.000 k/€.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
B10 - Ammortamenti e svalutazioni				
- Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	16.945.321	11.822.284	5.123.037	43,3%
- Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	1.406.409	1.297.021	109.388	8,4%
Ammortamenti totali	18.351.730	13.119.305	5.232.425	39,9%
Svalutazione crediti attivo circolante	1.000.000	0	1.000.000	N.D.
TOTALE	19.351.730	13.119.305	6.232.425	47,5%

Ammortamenti

L'incremento di 5.232 k/€ (+39,9%) degli ammortamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso, è conseguenza dei maggiori investimenti effettuati negli ultimi esercizi e dal naturale esaurimento del ciclo di ammortamento di numerosi cespiti.

Il dettaglio degli ammortamenti previsti per il 2021 è riportato nella tabella che segue.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	16.945.321	11.822.284	5.123.037	43,3%
Software	15.614.127	10.889.128	4.724.999	43,4%
Migliorie su beni di terzi	1.331.194	933.015	398.179	42,7%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.406.409	1.297.021	109.388	8,4%
Fabbricati	81.491	138.229	-56.738	-41,0%
Mobili e arredi	361.017	317.155	43.862	13,8%
Impianti	470.539	503.162	-32.623	-6,5%
Attrezzature	32.841	19.608	13.233	67,5%
Hardware e macchine elettroniche	460.521	318.867	141.654	44,4%
TOTALE	18.351.730	13.119.305	5.232.425	39,9%

Svalutazioni

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (voce B10.d) accoglie l'incidenza economica, pari a 1.000 k/€, dell'accantonamento prudenzialmente previsto al fondo svalutazione crediti.

Variazione delle rimanenze (B11)

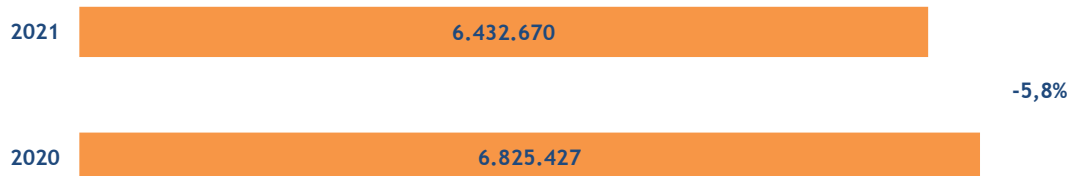
Si prevedono variazioni delle rimanenze finali di merci e prodotti finiti per 200 k/€, con una riduzione di 183 k/€ rispetto al 2020.

Accantonamenti per rischi (B12)

Nel 2021 non sono previsti accantonamenti destinati alla copertura di potenziali rischi ed oneri derivanti da contenziosi in corso.

Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione sono pari a 6.433 k/€ (6.825 k/€ nel 2020) e fanno registrare un decremento di 392 k/€ (-5,8%).



Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2021	Budget asestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
B14 - Oneri diversi di gestione				
Imposte e tasse	2.505.232	2.845.383	-340.151	-12,0%
Sopravvenienze passive e minusvalenze ordinarie	11.000	100.118	-89.118	-89,0%
Altri oneri di gestione	3.916.438	3.879.926	36.512	0,9%
TOTALE	6.432.670	6.825.427	-392.757	-5,8%

In dettaglio, il conto in esame è composto da:

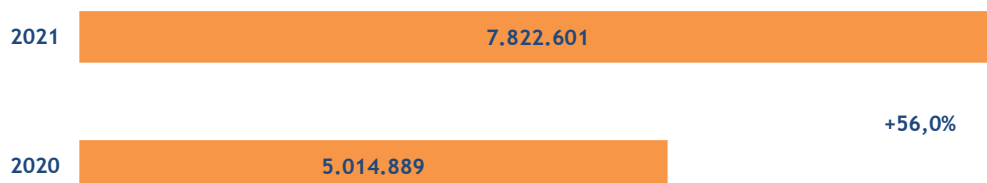
1. Imposte e tasse, per 2.505 k/€ (2.845 k/€ nel 2020), di cui IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili e TASI - Tassa Servizi Indivisibili, per 850 k/€, TARI - tariffa per asporto rifiuti, per 681 k/€, IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti per 600 k/€, imposta di registro sui contratti di locazione per 145 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 229 k/€. Si fa presente che l'IVA non detraibile per motivi diversi dal predetto

pro-rata viene contabilizzata direttamente in aumento del costo o del cespite al quale afferisce;

2. Sopravvenienze passive, per 11 k/€ (100 k/€ nel 2020), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2021;
3. Altri oneri diversi di gestione, per 3.917 k/€ (3.880 k/€ nel 2020), composti da:
 - contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 800 k/€ (invariato rispetto al 2020);
 - contributi alla Fondazione “F. Caracciolo” per 1.250 k/€ (invariato rispetto al 2020), per l’attività scientifica in materia di mobilità e sicurezza stradale;
 - altri contributi a vari soggetti operanti in settori attinenti a quelli di interesse dell’Ente per 755 k/€ (806 k/€ nel 2020);
 - omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci per 155 k/€ (118 k/€ nel 2020);
 - iscrizioni e quote di adesione ad associazioni, enti ed organizzazioni per 447 k/€ (454 k/€ nel 2020);
 - abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 193 k/€ (153 k/€ nel 2020);
 - oneri e spese bancarie e postali per 183 k/€ (172 k/€ nel 2020);
 - spese di rappresentanza, per 67 k/€ (57 k/e nel 2020);
 - rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 67 k/€ (70 k/€ nel 2020).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 7.823 k/€ (5.015 k/€ nel 2020), evidenzia un incremento di 2.808 k/€ rispetto al budget assestato dell’esercizio in corso.



Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
C - Proventi e oneri finanziari				
15 - Proventi da partecipazioni	8.000.000	5.570.000	2.430.000	43,6%
16 - Altri proventi finanziari	108.621	113.153	-4.532	-4,0%
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	66.000	54.500	11.500	21,1%
- altri Proventi	42.621	58.653	-16.032	-27,3%
17 - Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	-668.264	382.244	-57,2%
TOTALE	7.822.601	5.014.889	2.807.712	56,0%

Per l'anno 2021 sono stimati proventi da partecipazione pari a 8.000 k/€ in aumento di 2.430 k/€ rispetto al 2020; tali dividendi si riferiscono alla controllata SARA Assicurazioni SpA e sono da porre in relazione alla distribuzione di parte dell'utile d'esercizio prevista dal Piano Triennale di Sviluppo della società.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevede, inoltre, un decremento di 4 k/€ negli altri proventi finanziari, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 382 k/€.

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE (D)

Nell'esercizio 2021 non si prevedono rivalutazioni, né svalutazioni di attività finanziarie, in linea con quanto previsto nel 2020.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2021 sono stimate in 8.450 k/€ (9.515 k/€ nel 2020) ed evidenziano un decremento di 1.065 k/€ (-11,2%), riconducibile ad una minore previsione di IRAP, in corrispondenza con la prevista riduzione del costo del personale dipendente.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 2.100 k/€, calcolata sui presunti redditi d'impresa, di fabbricati e di capitale, nonché di IRAP, per 6.350 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente e dei collaboratori.

3 IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è relativo alle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Il saldo complessivo degli investimenti per il 2021, al netto delle dismissioni, è pari a 39.551 k/€ (41.052 k/€ nel 2020) ed è formato interamente da investimenti, non essendo previsto alcun disinvestimento. Rispetto alle previsioni del 2020 si evidenzia un decremento di 1.501 k/€ (-3,7%), da ricondurre essenzialmente all'effetto combinato di incrementi negli investimenti in immobilizzazioni materiale e di decrementi nelle immobilizzazioni finanziarie.

La composizione in dettaglio dei predetti importi è di seguito riportata.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a 31.976 k/€ (32.402 k/€ nel 2020).

Nel 2021 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, alla manutenzione evolutiva e allo sviluppo di applicativi informatici per complessivi 29.348 k/€ prodotti per ACI dalle società in house Aci Informatica SpA, per 28.352 k/€, e ACI Infomobility SpA, per 996 k/€.

Si fa presente, inoltre, che tra gli investimenti sono ricompresi anche quelli per la realizzazione delle progettualità per l'esercizio 2021, pari a 12.831 k/€.

I progetti più rilevanti per entità di investimento previsto, sono:

- “Pianificazione strategica, realizzazione e coordinamento delle attività in materia di Infomobilità”, per 996 k/€: il progetto, alla sua quarta annualità, si propone di realizzare un nuovo Sistema Autonomo di Infomobilità ACI, denominato “*LuceVerde Italia*” ed ha lo scopo di fornire su tutto il territorio nazionale informazioni sulla mobilità tramite la diffusione di notiziari veicolati via web, radio, contact center ed App;
- “Valorizzazione del patrimonio informativo ACI” per 5.511 k/€: il progetto intende individuare modalità di utilizzazione dei dati ACI con caratteristiche di “Big Data” a supporto dei processi innovativi e decisionali;
- “Miglioramento dei servizi fiscali dell'auto per il cittadino e per gli operatori del settore” per 1.005 k/€: il progetto, alla sua seconda annualità, si propone di determinare un nuovo sistema di calcolo nazionale delle tasse automobilistiche in ambito PagoPA;
- “Realizzazione nuovo archivio nazionale integrato per la gestione delle tasse automobilistiche” per 1.274 k/€: il progetto si propone la realizzazione di un nuovo sistema nazionale integrato con i dati del PRA, della MCTC, dell'Anagrafe Tributaria e di ogni altro dato reso disponibile nel rispetto del GDPR 679/2016, dalle Amministrazioni interessate per la gestione delle tasse automobilistiche;

- “Architettura, infrastruttura e VDI” per 1.645 k/€: il progetto si pone l'obiettivo di stabilizzare, completare ed estendere quanto intrapreso nell'anno 2020 nell'ambito dello "smart working" e della "virtualizzazione delle applicazioni".
- “Sistema integrato per l'informatizzazione dell'archivio documentale di gestione immobili” per 432 k/€: il progetto si pone l'obiettivo di ottimizzare i processi di gestione del patrimonio immobiliare di ACI;
- “Digitalizzazione dei processi di approvvigionamento in ACI” per 749 k/€: il progetto si pone l'obiettivo di sviluppare ed ottimizzare il processo di approvvigionamento in ACI in aderenza ai requisiti di legge;
- altri vari progetti di minore entità per complessivi 1.219 k/€, attinenti al miglioramento della qualità dei servizi infrastrutturali.

Le “altre immobilizzazioni immateriali”, pari a 2.627 k/€ (7.004 k/€ nel 2020), si riferiscono, per 2.616 k/€, alla realizzazione di interventi di miglioria e manutenzione straordinaria sugli immobili di terzi condotti in locazione, e per 11 k/€ ad investimenti per l'acquisto di software in licenza d'uso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 6.825 k/€ (4.649 k/€ nel 2020).

Si prevede di sostenere investimenti in “immobili” per 3.738 k/€, per l'acquisto di un immobile a La Spezia e per lavori di ampliamento, rideterminazione degli spazi e manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Ente, necessari per adeguare gli Uffici PRA alle nuove esigenze operative che deriveranno dall'introduzione del D.Lsg. 98/2017.

Si stimano, inoltre, investimenti in “altre immobilizzazioni materiali” per complessivi 3.087 k/€. Tali investimenti si riferiscono alle previsioni di acquisto dell'hardware necessario al rinnovo delle attrezzature informatiche relative alle postazioni di lavoro sia della sede centrale che degli uffici periferici (1.463 k/€), di mobili e arredi per gli uffici (916 k/€), di macchine elettriche ed elettroniche (585 k/€), di attrezzature (88 k/€) e di altri beni di valore unitario inferiore a 516 euro (35 k/€).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel 2021 sono previsti investimenti in immobilizzazioni finanziarie per 750 k/€, tramite versamenti in c/capitale a favore di società controllate; tali investimenti sono finalizzati all'ottimizzazione e razionalizzazione dell'assetto societario del gruppo.

4 IL BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi, espressa in migliaia di Euro (k/€), dei flussi che si prevede saranno generati nel corso del 2021.

(importi in k/€)	
Saldo finale presunto al 31/12/2020	257.954
Flussi da gestione economica	30.417
Flussi da investimenti/dismissioni di immobilizzazioni	-75.728
Flussi da gestione finanziaria	-173.346
Saldo finale presunto al 31/12/2021	39.297

Il saldo finale delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2021 viene previsto pari a 39.297 k/€ sulla base della giacenza di liquidità stimata a fine 2020 di 257.954 k/€ e la somma algebrica dei flussi monetari previsti per l'anno 2021.

Il saldo finanziario della gestione economica, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2021 e ad anni precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2021 e ad anni precedenti), si prevede positivo per 30.417 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 422.581 k/€, di cui 95.187 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2021 e di pagamenti da gestione economica per 392.164 k/€, di cui 153.217 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2021.

Il flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2021 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 75.728 k/€.

Non essendo previsti disinvestimenti nel 2021, il suddetto saldo deriva interamente dalla previsione di pagamenti per investimenti, di cui 9.263 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2021.

Il saldo tra le entrate e le uscite della gestione finanziaria, vale a dire quelle derivanti da riscossioni e pagamenti di partite patrimoniali non attinenti alla gestione economica, né a quella degli investimenti e delle dismissioni, è negativo per 173.346 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste in 1.733.799 k/€ e uscite finanziarie previste in 1.907.145 k/€.

5 IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare anche il budget pluriennale per il triennio 2021-2023 che è riportato tra gli allegati.

Il budget economico pluriennale (allegato A) è stato redatto sulla base delle strategie delineate dai documenti di programmazione approvati dagli organi di vertice ed, in particolare, dal piano della performance.

I dati della prima annualità del budget pluriennale coincidono con quelli del budget 2021 riportati nel presente fascicolo.

Le previsioni per il 2022 e il 2023 sono state formulate per la gestione PRA sulla base della normativa attualmente vigente e su volumi di operazioni invariati.

Per il biennio 2022-2023 sia tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi che nei contributi in conto esercizio è stata prevista la continuazione dell'attività collegata all'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1 di Monza con i valori attualmente in essere.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 424.314 k/€ del 2021 a 430.476 k/€ del 2023 k/€, con un incremento nel periodo di 6.162 k/€.

I costi della produzione, nel periodo 2021/2023, si incrementano complessivamente di 4.111 k/€, passando da 422.613 k/€ del 2021 a 426.724 k/€ del 2023.

Le previsioni dei costi della produzione per gli esercizi 2021 e 2022, infatti, sono state effettuate tenendo conto di un incremento corrispondente ad un tasso d'inflazione stimato dell'1% relativamente alle voci di acquisto di beni e servizi (B6 e B7). Per i costi relativi agli ammortamenti (B10), l'andamento previsto per il biennio 2022-2023 è legato, invece, agli investimenti che si ritiene di dover effettuare.

Per il costo del personale (voce B9) non si evidenzia alcuna variazione tra i 3 esercizi.

Non è stato possibile stimare per il biennio 2022-2023 né le conseguenze delle cessazioni che si potrebbero produrre per effetto delle diverse norme in materia di pensionamento anticipato dei dipendenti, né le immissioni in servizio conseguenti a processi di mobilità e a nuovi concorsi.

Non è stato possibile, inoltre, sempre per lo stesso biennio, prevedere, in assenza di elementi certi, gli effetti che potrebbero prodursi dal rinnovo del CCNL sul costo del personale.

Non sono previsti accantonamenti per rischi in relazione alla presumibile assenza di oneri derivanti da potenziali contenziosi.

Il saldo positivo dei proventi e oneri finanziari resta sostanzialmente invariato nel triennio, a causa dell'effetto combinato delle previste variazioni degli interessi ed oneri finanziari e dei dividendi della controllata SARA Assicurazioni SpA per gli esercizi 2022 e 2023, come da Piano triennale comunicato dalla società.

6 CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Budget economico 2021 è stato redatto nel rispetto dei limiti e delle prescrizioni contenute nel “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI” (c.d. regolamento sul contenimento dei costi) adottato dal Consiglio Generale nella seduta del 23.01.2020, ai sensi dell’art.2, commi 2 e 2-bis, del Decreto Legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la Legge 30 ottobre 2013, n. 125.

I costi della produzione sono in linea con i limiti di spesa imposti, come si evidenzia nella tabella qui di seguito riportata.

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limiti di spesa	Budget 2021
Margine Operativo Lordo (MOL)	art.4 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2022)	Maggiore o uguale al 3% del valore della produzione (€ 12.729.410)	€ 21.051.994

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limiti di spesa	Budget 2021
1. In ciascun anno del triennio 2020-2022, il limite complessivo dei costi per l'acquisto di beni e prestazioni di servizi e per il godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico è pari al valore medio delle spese sostenute per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018 come risultante dai bilanci approvati, incrementato del 50% della media degli utili realizzati nel triennio 2016-2018, fatto salvo il conseguimento dell'equilibrio economico-patrimoniale complessivo nel triennio 2020-2022 2. Sono esclusi dal limite di cui al comma 1 le spese direttamente riferite alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi destinati alla vendita, in quanto non gravanti sull'economicità della gestione, nonché le spese sostenute ai fini della tutela, del patrocinio e della assistenza legale in giudizio dell'ACI, in quanto finalizzate all'attuazione dell'obbligo istituzionale di adeguata rappresentanza degli interessi dell'Ente nelle controversie in cui è parte. 3. Sono, inoltre, escluse: a) le spese per la gestione del PRA finalizzate al miglioramento della qualità e dell'innovazione e in generale all'applicazione delle disposizioni di cui al D.Lgs. n.98/2017, in considerazione della natura di servizi pubblici remunerati; b) le spese riferite all'espletamento dei servizi in materia di Tasse Automobilistiche affidati all'Ente dalle Regioni e Province Autonome; c) le spese riferite all'organizzazione e promozione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 presso l'autodromo di Monza (ex art.1 co. 341 della L. n.208 del 28.12.2015), le spese per l'organizzazione e la promozione di manifestazioni sportive nazionali e/o internazionali organizzate da ACI o in convenzione con gli Automobile Club provinciali, nonché le spese per il conseguimento delle finalità istituzionali di ACI come Federazione Nazionale per lo Sport Automobilistico; d) le spese delle strutture di missione aventi carattere temporaneo, costituite ai sensi del comma 2 bis, dell'art. 2 del Regolamento di Organizzazione, in considerazione dei particolari compiti assegnati alle stesse, finalizzati al raggiungimento di risultati determinati o per la realizzazione di specifici programmi; e) le spese per la realizzazione di iniziative di comunicazione di alto valore strategico e a valenza sociale, da sottoporre all'approvazione degli Organi dell'Ente, previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti.	art.5 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2021)	€ 122.855.964	€ 121.901.475

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limiti di spesa	Budget 2021
Le spese relative all'erogazione di contributi a soggetti interni o esterni alla Federazione ACI, a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente, non possono superare, per ciascun esercizio del triennio 2020-2022, il valore medio delle spese sostenute per le medesime finalità negli esercizi 2016, 2017 e 2018, come risultante dai bilanci approvati. Sono esclusi dalla riduzione i contributi per la promozione e lo sviluppo della attività sportiva automobilistica erogati in attuazione della funzione istituzionale di Federazione Sportiva Automobilistica Nazionale, entro i limiti del corrispondente trasferimento erogato all'Ente dal CONI, attualmente, per il tramite della società Sport e Salute SpA.	art.6 c.2 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2022)	€ 1.810.703	€ 1.551.000
2.Le spese relative al personale riconducibili alle voci del conto economico B9) non possono superare, per ciascun esercizio del triennio 2020-2022, il limite in vigore al 31.12.2016, rivalutato secondo gli indici ISTAT da gennaio 2010 a dicembre 2019. Il rispetto di tale limite, accertato a chiusura dell'esercizio, tenuto conto delle specificità dell'Ente, realizza gli obiettivi di razionalizzazione e contenimento della spesa per il personale e tiene luogo, così come richiamato nella circolare MEF-RGS 8/2015 "Enti e Organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2015", alle altre forme di riduzione e/o contenimento previste dalla vigente regolamentazione in materia di spesa del personale di enti pubblici 3.Sono escluse dal computo di cui al precedente comma 1: a) le somme destinate per il personale dipendente immesso in mobilità obbligatoria nei ruoli ACI e che verranno rimborsate all'Ente ex art 16, co. 9 D.L. n.83/2014; b) gli eventuali adeguamenti contrattuali economici derivanti dall'approvazione dei Contratti Collettivi Nazionali di Comparto; c) le eventuali risorse aggiuntive destinate alla contrattazione integrativa di Ente secondo quanto previsto dal successivo art.10, commi 1 e 2, nonché le somme erogate al personale per l'eventuale ricorso al lavoro straordinario;	art.7 c.2 e 3 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2022)	€ 158.516.462	€ 137.984.381

IL PRESIDENTE
Ing. Angelo Sticchi Damiani

ALLEGATO A

Budget economico pluriennale 2021 - 2023

Budget economico pluriennale	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	427.364.232	430.475.801
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	381.326.585	383.517.401	385.752.032
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0
(4) Incrém.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	42.987.090	43.846.832	44.723.768
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411	-424.055.663	-426.724.337
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.490.254	-1.505.157	-1.520.209
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504	-240.330.009	-242.733.309
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.073.214	-16.073.214	-16.073.214
(9) Costi del personale	-141.115.039	-141.115.039	-141.115.039
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	-18.535.247	-18.720.600
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-200.000	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.496.997	-6.561.967
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.700.264	3.308.569	3.751.463
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	5.612.000	8.180.000
(15) Proventi da partecipazioni	8.000.000	5.512.000	8.080.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	100.000	100.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	0	0
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETT. VALORE ATTIV./PASSIV. FINANZIARIE	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0		
(19) Svalutazioni	0		
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	9.522.865	8.920.569	11.931.463
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.450.000	-7.852.880	-8.469.200
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.072.865	1.067.689	3.462.263

ALLEGATO B

**Budget economico pluriennale riclassificato
(ex D.M. 27 marzo 2013)**

Budget pluriennale riclassificato 2021-2023	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	427.364.232	430.475.801
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	388.425.085	390.615.901	392.850.532
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
b 1) con lo stato	0	0	0
b 2) con le Regioni	0	0	0
b 3) con altri enti pubblici	0	0	0
b 4) con l'Unione Europea	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	7.098.500	7.098.500	7.098.500
c 1) contributi dallo stato	0	0	0
c 2) contributi da Regioni	5.900.000	5.900.000	5.900.000
c 3) contributi da altri enti pubblici	1.198.500	1.198.500	1.198.500
c 4) contributi dall'Unione Europea	0	0	0
d) contributi da privati	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	381.326.585	383.517.401	385.752.032
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	35.888.590	36.748.332	37.625.268
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	35.888.590	36.748.332	37.625.268
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411	-424.055.663	-426.724.338
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.490.254	-1.505.157	-1.520.208
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504	-240.330.009	-242.733.310
a) erogazione di servizi istituzionali	-111.927.613	-112.930.212	-113.930.212
b) acquisizione di servizi	-125.351.472	-126.728.378	-128.131.679
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-23.140	-23.140	-23.140
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-648.279	-648.279	-648.279
(8) per godimento di beni terzi	-16.073.214	-16.073.214	-16.073.214
(9) per il personale	-141.115.039	-141.115.039	-141.115.039
a) Salari e Stipendi	-103.799.292	-103.799.292	-103.799.292
b) oneri sociali	-26.400.918	-26.400.918	-26.400.918
c) trattamento di fine rapporto	-1.366.691	-1.366.691	-1.366.691
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.181.376	-5.181.376	-5.181.376
e) altri costi	-4.366.762	-4.366.762	-4.366.762
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	-18.535.247	-18.720.600
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-16.945.321	-17.128.838	-17.314.191
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.406.409	-1.406.409	-1.406.409
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-1.000.000	0	0

Budget pluriennale riclassificato 2021-2023	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-200.000	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.496.997	-6.561.967
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.432.670	-6.496.997	-6.561.967
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.700.264	3.308.570	3.751.463
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	5.612.000	8.180.000
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	8.000.000	5.512.000	8.080.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	100.000	100.000
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	66.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	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	34.000	34.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	0	0
a) interessi passivi	-170.000	0	0
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-116.020	0	0
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0

Budget pluriennale riclassificato 2021-2023	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0
(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	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.522.865	8.920.570	11.931.463
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.450.000	-7.852.880	-8.469.200
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.072.865	1.067.690	3.462.263

ALLEGATO C

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi
(ex D.M. 27 marzo 2013)**

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

La missione dell'Ente, come individuata dallo Statuto, consiste nel "Presidiare i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile, rappresentando e tutelando gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale l'Ente promuove e favorisce lo sviluppo".

Presidiare i molteplici versanti della mobilità: sotto questo primo aspetto, la missione dell'ACI evidenzia l'impegno istituzionale a rispondere con continuità e con capacità di innovazione ed adattamento alle esigenze e ai problemi del mondo automobilistico - in tutte le sue forme, quindi ambientali, sociali ed economiche - fornendo tutela, esperienza e professionalità ai cittadini nella difesa del diritto alla mobilità.

Si tratta di una funzione coerente con l'assetto istituzionale di tipo federativo e con la qualificazione giuridica di Ente pubblico non economico.

Diffondere una nuova cultura dell'automobile: sotto il secondo aspetto, la missione dell'ACI evidenzia la volontà dell'Ente di promuovere e diffondere un nuovo approccio della mobilità, ovvero l'auto come mezzo per muoversi ma anche come fattore di costume, sociale, economico e sportivo. Una mobilità nuova che esalti le responsabilità di ciascuno e che spinga verso atteggiamenti etici e sostenibili del muoversi, a beneficio della società presente e futura. Si tratta di un ruolo di tipo sociale che l'Ente assume nei confronti delle proprie strutture associative interne, di tutta la collettività e delle istituzioni.

Le Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente, che costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'ACI ha collocato le proprie attività a partire dall'esercizio 2013, definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali viene elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2021-2023:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
2. Sviluppo servizi associativi;
3. Gestione dei servizi delegati;
4. Funzionamento organizzativo.

Priorità politica 1) "Rafforzamento ruolo e attività istituzionali"

Area strategica "Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico"

Obiettivi Strategici:

- proseguire, con il concorso degli AC, nello sviluppo di iniziative di sensibilizzazione e formazione degli automobilisti e dei cittadini, con particolare riguardo ai giovani, in materia di sicurezza, educazione stradale e guida responsabile, anche d'intesa con altre Istituzioni ed Organismi nazionali ed internazionali;
- sviluppare le attività di studio, ricerca e produzione scientifica in materia di automobilismo e mobilità, guida autonoma e transizione energetica dei veicoli, con riguardo anche alle

ricadute per l'ampliamento dell'offerta dei servizi della Federazione e con valorizzazione degli apporti scientifici della Fondazione ACI Filippo Caracciolo;

- potenziare le funzioni e le attività dell'ACI quale Federazione sportiva automobilistica tramite l'organizzazione e la partecipazione ad eventi e manifestazioni sportive di livello nazionale ed internazionale, con ampliamento della base dei praticanti sportivi - soprattutto giovani - e lo sviluppo di ulteriori iniziative a tutela dei piloti e degli ufficiali di gara;
- rafforzare il ruolo e le funzioni dell'ACI in materia di turismo automobilistico, anche sviluppando collaborazioni con Istituzioni ed Organismi di settore;
- valorizzare e tutelare il patrimonio culturale costituito dagli autoveicoli di interesse storico e collezionistico, con potenziamento dell'azione del Club ACI Storico;
- affermare il ruolo dell'ACI quale soggetto aggregatore di servizi per la mobilità che consentano, mediante la valorizzazione del patrimonio informativo e lo sviluppo di adeguate tecnologie, di offrire a cittadini ed imprese nuove opportunità nel settore *automotive*, incrementabili nella logica *open*, anche attraverso piattaforme *multisided*;
- consolidare la funzione istituzionale e sociale dell'ACI e degli AC per la tutela e lo sviluppo dei diritti dei cittadini ad una mobilità efficiente, sostenibile ed integrata, con attenzione anche alle esigenze delle utenze *deboli*;
- promuovere adeguate iniziative comunicazionali per rafforzare il ruolo della Federazione e favorire la conoscenza dei servizi erogati, in relazione ai diversi ambiti di attività istituzionalmente presidiati;
- promuovere la partecipazione dell'Ente ai progetti europei di innovazione e sviluppo in tema di *automotive* e turismo;
- mantenere adeguati livelli di rappresentatività dell'Ente in ambito internazionale e nel contesto della *Fédération Internationale de l'Automobile-FIA*.

Priorità politica 2) Sviluppo servizi associativi

Area strategica "Consolidamento e sviluppo della compagine associativa"

Obiettivi strategici:

- riqualificare e/o rimodulare, secondo le esigenze rilevate, i contenuti della tessera associativa, favorendo lo sviluppo di formule innovative rivolte all'acquisizione di nuovi Soci, con particolare attenzione ai giovani ed alle aziende, anche attraverso il potenziamento dell'offerta di servizi in chiave digitale, e di modalità finalizzate all'incremento del tasso di fidelizzazione;
- rafforzare la rete della Federazione, anche con misure di razionalizzazione, supporto specialistico e formazione, per il consolidamento della compagine associativa nazionale, e sviluppare in generale i canali di acquisizione associativa;

- potenziare le iniziative di contatto, interlocuzione e coinvolgimento dei Soci rispetto alle tematiche di loro interesse ed alle attività dell'ACI e degli AC, anche valorizzando modalità di comunicazione telematica.

Priorità politica 3) Gestione dei servizi delegati

Area strategica “Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici”

Obiettivi strategici:

- sviluppare le attività ed i servizi erogati in materia di PRA, IPT e tasse automobilistiche in coerenza con l'evoluzione del quadro normativo di riferimento e secondo logiche di efficientamento, di qualità erogata, di innovazione digitale, di economicità della gestione e di incremento dei livelli di interoperatività con altre pubbliche amministrazioni;
- definire un nuovo modello organizzativo degli Uffici Territoriali ACI, attraverso la tracciatura delle procedure e dei nuovi processi conseguenti allo sviluppo dei servizi gestiti ed erogati all'utenza e ad altre p.a., nonché tramite la rappresentazione, in chiave evolutiva, delle competenze distintive ad esso sottese con valorizzazione delle professionalità impegnate, ed assicurare l'aggiornamento di detto modello organizzativo in ragione dell'evoluzione normativa e tecnologica.

Priorità politica 4) Funzionamento organizzativo

Area strategica “Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance”

Obiettivi strategici:

- proseguire nello sviluppo delle iniziative di digitalizzazione dei processi e dei servizi offerti;
- sviluppare, secondo la metodologia CAF, le iniziative di costante miglioramento della qualità dei processi produttivi interni;
- migliorare e monitorare i programmi di spesa della Federazione e mantenere gli obiettivi di equilibrio di bilancio, con prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi;
- promuovere misure di razionalizzazione, anche sotto il profilo organizzativo, e di efficientamento locale degli AC a beneficio dell'economicità, dell'efficacia e dell'efficienza della loro azione, oltre che della qualità dei servizi resi ai Soci ed all'utenza;
- potenziare il sistema di *audit* interno della Federazione, con particolare riguardo agli aspetti di prevenzione della corruzione;

- rafforzare il sistema di governo delle società controllate nell'ambito della Federazione, garantendo la stretta aderenza della loro azione alle finalità istituzionali e agli indirizzi, rispettivamente, dell'ACI e degli Automobile Club;
- incrementare le iniziative di formazione del personale, con particolare attenzione all'aggiornamento tecnico-normativo, alla semplificazione e digitalizzazione dei processi ed ai profili di trasparenza/anticorruzione, mirate ai ruoli presidiati, con l'obiettivo di sviluppare capacità conoscitive distintive e competenze adeguate per operare in contesti sempre più competitivi, secondo le linee di modernizzazione dell'azione della p.a.;
- dare seguito e sviluppare le misure in materia di *welfare* e benessere organizzativo nell'ambito della Federazione;
- promuovere una nuova visione dell'organizzazione, volta a stimolare l'autonomia e la responsabilità del Personale e a realizzare una migliore conciliazione dei tempi di vita e di lavoro, attraverso la sperimentazione di nuove modalità spazio- temporali di svolgimento della prestazione lavorativa;
- semplificare, nella logica di razionalizzazione e di efficientamento, i processi operativi inerenti alla gestione del Personale;
- promuovere e presidiare a livello di Federazione le iniziative in materia di trasparenza, tutela dei dati personali, prevenzione e contrasto di eventuali fenomeni corruttivi.

Priorità politica/Missione	Area Strategica	Voci di conto economico							Totale Costi della Produzione
		B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortamenti e svalutazioni	B11) Variaz. rimanenze prod. finiti	B14) Oneri diversi di gestione	
1) Sviluppo servizi associativi	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	0	39.541	0	0	657	0	98	40.296
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	97	32.776	307	0	252	0	3.307	36.739
3) Gestione dei servizi delegati	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici	1.309	121.290	14.375	130.712	16.885	185	1.979	286.735
4) Funzionamento organizzativo	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	84	43.121	1.391	10.403	456	15	1.049	56.519
Progetti	Progetti	0	1.222	0	0	1.102	0	0	2.324
Totali		1.490	237.950	16.073	141.115	19.352	200	6.433	422.613

Tabella 1: suddivisione dei costi della produzione per Area Strategica - importi in k/€

Progetto	Priorità Politica / Missione	Area Strategica	Centro di responsabilità titolare del progetto	Investimenti	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 godimento beni di terzi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produz.
Analisi potenzialità di sviluppo delle reti della federazione	Sviluppo servizi associativi	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	Direzione Attività Associativa e Gestione Sviluppo Reti			386	-	22	-	408
Nuovo sistema servizi integrati per il mercato aziendale				-	-	333	-	-	-	333
Formula 3 Regional Europa	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	Direzione per lo Sport Automobilistico	-	-	366	-	-	-	366
Casa Italia				-	-	-	-	-	-	-
Pianificazione strategica, realizzazione e coordinamento delle attività in materia di Infomobilità.			Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità ed il Turismo	996	-	-	-	424	-	424
Ispezioni delle infrastrutture stradali per la classificazione della rete stradale secondo il metodo IRAP / Euro RAP			Area Professionale Tecnica e Area Professionale Statistica	-	-	17	-	-	-	17
Realizzazione nuovo archivio nazionale integrato per la gestione delle Tasse Automobilistiche	Gestione dei servizi delegati	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici	Direzione per Fiscalità Automobilistica ed i Servizi agli Enti Territoriali	1.274	-	50	-	1	-	51
Miglioramento dei servizi fiscali dell'auto per il cittadino e per gli operatori del settore				1.005	-	50	-	282	-	332
Valorizzazione del patrimonio informativo ACI	Gestione dei servizi delegati - Funzionamento organizzativo	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici - Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	5.511	-	-	-	3	-	3

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio - importi in k/€ - 1^PARTE

Progetto	Priorità Politica / Missione	Area Strategica	Centro di responsabilità titolare del progetto	Investimenti	Costi della produzione					Totale costi della produz.Inve stimenti
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 godimento beni di terzi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Integrazione hub ACI	Funzionamento organizzativo	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	253	-	-	-	-	-	-
Assistente virtuale per documento unico				140	-	-	-	-	-	-
Area bussiness digitale				133	-	-	-	-	-	-
Architettura infrastruttura VDI				1.645	-	-	-	1	-	1
Digitalizzazione dei processi di approvvigionamento			Servizio Patrimonio e Approvvigionamenti	749	-	-	-	-	-	-
Sistema integrato per l'informatizzazione dell'archivio documentale di gestione immobili				432	-	-	-	-	-	-
Introduzione nella Federazione ACI dell'attività di internal audit quale parte integrante del complessivo sistema di controlli interni - Prima fase: Internal auditing negli Automobile Club			Direzione Ispettorato Generale e Audit	-	-	20	-	-	-	20
Consolidamento processi e sistemi amministrativo-contabili			Ufficio Amministrazione e Bilancio	693	-	-	-	369	-	369
			TOTALE	12.831	-	1.222	-	1.102	-	2.324

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio - importi in k/€ - 2^ PARTE

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2021
1) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	<u>Formula 3 Regional Europa</u>	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo legato alla mobilità	Direzione per lo Sport Automobilistico	Campionato F3 Regional Europa conformemente alle specifiche tecniche della FIA	1 campionato (4 Italia + 4 Europa)
				n. piloti internazionali partecipanti	20
				n. dei team partecipanti	7
	<u>Casa Italia</u>	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo legato alla mobilità		Numero paesi coinvolti	9
	<u>Pianificazione strategica, realizzazione e coordinamento delle attività in materia di Infomobilità</u> Agevolare la mobilità dei cittadini attraverso l'Infomobilità	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo legato alla mobilità	Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità ed il Turismo	Numero di accordi con Enti Locali finalizzati alla diffusione di informazioni sul traffico e sulla mobilità locale, accessibili attraverso strumenti multicanali, per agevolare gli spostamenti degli utenti della strada in generale	Sottoscrizione di n. 3 accordi Luceverde City
				Servizi multicanali, personalizzati a valore aggiunto	1. Estensione del Contact Center Evoluto e delle APP "Luceverde" alle città incluse nel programma Luceverde City, per gli accordi sottoscritti entro il 30 novembre 2021. 2. Progettazione e sperimentazione finalizzata all'avvio di una Radio ACI per i Soci fruibile attraverso l'APP ACI Space. 3. Realizzazione della modalità di accesso alle informazioni sulla mobilità Luceverde tramite assistenza vocale virtuale. 4. Sviluppo di un notiziario personalizzato di itinerario

Tabella 3. Piano obiettivi per indicatori 2021 - 1^ parte

Priorità Politica / Missione	Progetto		Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2021
1) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	<u>Ispezioni delle infrastrutture stradali per la classificazione della rete stradale secondo il metodo IRAP / Euro RAP</u>	1) Valutazione quantitativa e qualitativa del livello di sicurezza delle infrastrutture stradali secondo la metodologia di valutazione IRAP / Euro RAP utilizzando come indicatore le stelle (5 stelle = strada sicura, 1 stella = strada insicura e forti criticità) per almeno 300 Km.	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo legato alla mobilità	Area Professionale Tecnica e Area Professionale Statistica	Relazione di valutazione della infrastruttura stradale considerata	SI
					Redazione mappa di rischio incidentalità sulla rete stradale considerata	n.1
2) Sviluppo Servizi Associativi	<u>Analisi potenzialità di sviluppo delle reti della federazione</u>	1) Analisi delle potenzialità del mercato dei giovani e azioni di sviluppo	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	Direzione Attività Associative e Gestione e Sviluppo Reti	Interventi sulla nuova formula associativa giovani	Diffusione della formula associativa Per i giovani al 100% degli AC
	<u>Nuovo sistema servizi integrati per il mercato aziendale</u>	1) Analisi dell'attuale posizionamento di ACI nel mercato aziendale;			Documento di Analisi	N.1 documento di analisi - SI entro il 31/07/2021
		2) Definizione del nuovo sistema d'offerta per il mercato aziendale			Studio di Fatibilità	N. 1 Studio di fattibilità – SI entro il 30/11/2021
3) Gestione dei servizi delegati	<u>Realizzazione nuovo archivio nazionale integrato per la gestione delle Tasse Automobilistiche</u>	1) Consolidamento dello SGATA	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici	Direzione per Fiscalità Automobilistica ed i Servizi agli Enti Territoriali	Posizioni tributarie bonificate	50% del numero delle Posizioni
		2) Contrasto evasione fiscale			Posizioni sanate sugli Archivi Regionali e Provinciali	50% del numero delle Posizioni
		3) Interoperabilità banche dati			Numero Archivi Regionali e Provinciali Integrati al sistema Informativo del PRA	50% del numero degli archivi

Tabella 3. Piano obiettivi per indicatori 2021 - 2^ parte

Priorità Politica / Missione	Progetto		Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2021
3) Gestione dei servizi delegati	<u>Miglioramento dei servizi fiscali dell'auto per il cittadino e per gli operatori del settore</u>	1) Completamento delle funzionalità della piattaforma pagobollo attraverso il rilascio del servizio gestione informatizzata delle rateizzazioni dei tributi automobilistici per le regioni che lo ammettono	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici	Direzione per Fiscalità Automobilistica ed i Servizi agli Enti Territoriali	Rilascio di 5 nuovi servizi di pago bollo relativi al calcolo e incasso	Rilascio di 1 nuovo servizio: rateizzazioni del tributo (per un totale di 5)
		2) Realizzare, nell'ambito del fascicolo digitale previsto all'interno del progetto "Io-cittadinanza digitale", la nuova funzionalità per i cittadini dell'avviso di eventuali azioni ingiuntive			Realizzazione del fascicolo digitale delle tasse automobilistiche accessibile on – line al cittadino, con 5 funzionalità: avviso di scadenza, ricevute pagamenti, variazioni posizione amministrativa del veicolo, contestazioni, ingiunzioni	Rilascio di 1 nuova funzionalità: ingiunzioni (per un totale di 5)
		3) Mantenimento del 100% di riscossioni effettuate dalle delegazioni AC che transitano su pagobollo nell'anno di riferimento			Percentuale riscossioni pagobollo effettuate dalle delegazioni AC / totale riscossioni effettuate dalle delegazioni	Mantenimento target del 100%
4) Funzionamento organizzativo - Gestione dei servizi delegati	<u>Valorizzazione del patrimonio informativo ACI</u>	1) Digitalizzazione dei microfilm PRA	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	Esecuzione delle digitalizzazione dei microfilm PRA	75%
		2) Individuazione e implementazione di una nuova piattaforma tecnologica di Business Intelligence & Analytics			Progettazione esecutiva e implementazione di una nuova piattaforma tecnologica di Business Intelligence & Analytics	75%

Tabella 3. Piano obiettivi per indicatori 2021 - 3^ parte

Priorità Politica / Missione	Progetto		Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2021
4) Funzionamento organizzativo	<u>Integrazione Hub ACI</u>	1) Documento di progettazione del mockup Network AACC	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	N. Documenti	n. 1
		2) Definizione architettura e infrastruttura di massima Network AACC			N. Mockup	n. 1
		3) Verbale di collaudo funzionale del mockup			N. Verbali	n. 1
	<u>Assistente virtuale per documento unico</u>		Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance		Applicativo software per help desk interno	n. 1
	<u>Area business digitale</u> Documento di progettazione nuova Area Business		Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance		N. Documenti	n. 1

Tabella 3. Piano obiettivi per indicatori 2021 - 4^ parte

Priorità Politica / Missione	Progetto		Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2021
4) Funzionamento organizzativo	<u>Architettura infrastruttura VDI</u>	1) Individuazione soluzione architetturale	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	Redazione documento progettuale di dettaglio con descrizione della soluzione architetturale scelta. Definizione per ogni classe di utenti degli uffici centrali e territoriali della tipologia di virtualizzazione da adottare (vdi e/o virtualizzazione app) con la descrizione delle soluzioni di sicurezza definite per l'identificazione degli utenti.	SI Entro 30 aprile 2021
		2) Rilascio soluzioni di virtualizzazione			Percentuale di avanzamento del rilascio delle soluzioni in esercizio calcolata come percentuale di uffici attivati con la soluzione di virtualizzazione rispetto al numero totale delle sedi periferiche	50%
					Percentuale di avanzamento del rilascio della soluzioni in esercizio calcolata come percentuale di utenti attivati con la soluzione di virtualizzazione rispetto al numero di dipendenti totale della sede centrale	50%
	<u>Digitalizzazione dei processi di approvvigionamento di Aci</u>		Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Servizio Patrimonio e Approvvigionamenti	Adeguamento della piattaforma PAT	Verbale di collaudo entro dicembre
					Realizzazione del sistema virtual e-procurement	Verbale di collaudo entro dicembre

Tabella 3. Piano obiettivi per indicatori 2021 - 5^ parte

Priorità Politica / Missione	Progetto		Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2021
4) Funzionamento organizzativo	<u>Sistema integrato per l'informatizzazione dell'archivio documentale di gestione immobili</u>		Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Servizio Patrimonio e Approvvigionamenti	Realizzazione dell'archivio digitale	Verbale di collaudo entro dicembre 2021
					Realizzazione di un sistema di gestione della manutenzione	Verbale di collaudo entro dicembre 2021
					Realizzazione di un sistema di gestione asset/property	Definizione specifiche tecniche entro dicembre
					Digitalizzazione dell'archivio cartaceo	100.000 documenti
					Realizzazione del sistema di reporting e analisi. Step 1 (integrazione Archiflow)	Verbale di collaudo entro dicembre 2021
					Realizzazione del sistema di reporting e analisi. Step 2 (integrazione SAP)	Definizione specifiche tecniche entro dicembre
					Realizzazione del sistema di reporting e analisi. Step 3 (integrazione Archibus)	Definizione specifiche tecniche entro dicembre
	<u>Attività di internal audit presso gli Automobile Club</u>		Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Direzione Ispettorato Generale e Audit	Audit svolti	n.3 audit (ovvero n.1 intervento presso ciascuna sede di n.3 AC secondo un ordine di priorità proposto ai Vertici dell'Ente dal Responsabile Internal Auditing)
	<u>Consolidamento processi e sistemi amministrativo-contabili</u>	Nuove modalità per lo svolgimento degli iter autorizzativi	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Ufficio Amministrazione e Bilancio	Rilascio adeguamento software	SI
		Adeguamento dei manuali delle procedure amministrativo-contabili			Set di manuali prodotti	n. 1

Tabella 3. Piano obiettivi per indicatori 2021 - 6^ parte

ALLEGATO D

**Budget economico 2021
Attività Sportiva Automobilistica**

ACI / ATTIVITA' SPORTIVA AUTOMOBILISTICA BUDGET ECONOMICO 2021	Budget 2021	Budget assestato 2020	Differenza 2021-2020	Bilancio 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	33.880.000	17.052.672	16.827.328	37.620.168
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	25.800.000	9.115.000	16.685.000	30.006.929
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	8.080.000	7.937.672	142.328	7.613.239
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	60.533.144	36.743.012	21.372.036	57.010.915
(6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	96.380	96.380	0	85.079
(7) Spese per prestazioni di servizi	55.272.572	32.096.120	23.176.452	52.897.573
(8) Spese per godimento di beni di terzi	1.114.600	1.085.000	29.600	190.123
(9) Costi del personale	2.418.096	1.826.198	-1.826.198	1.888.767
(10) Ammortamenti e svalutazioni	138.596	108.794	29.802	250.229
(11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	1.492.900	1.530.520	-37.620	1.699.144
DIFF.VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-26.653.144	-19.690.340	-4.544.708	-19.390.747
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0	0
D) RETT.VALORE ATTIV./PASSIV.FINANZIARIE	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-26.653.144	-19.690.340	-4.544.708	-19.390.747
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0	0	0
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-26.653.144	-19.690.340	-4.544.708	-19.390.747

Il Budget economico 2021 dell'Attività Sportiva Automobilistica costituisce parte integrante del budget annuale dell'Ente e viene riportato per espressa richiesta del CONI, in quanto ACI ricopre il ruolo di Federazione Sportiva Automobilistica Italiana.

In linea con quello del 2020, nel suddetto budget sono compresi anche i ricavi e i costi afferenti all'organizzazione e alla gestione del Gran Premio d'Italia di Formula 1, effettuate dall'ACI, ai sensi della legge di stabilità 2016 (Legge n. 208/2015, art. 1, comma 341).

ALLEGATO E

**Percentuali di
ripartizione dei costi indiretti
tra le tre gestioni statutarie**

Calcolo delle percentuali di attribuzione dei costi indiretti determinate in base al costo del personale 2021.

Tabella 1

Determinazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività direttamente imputabili alle gestioni Istituzionale, Tasse e PRA da utilizzare per la ripartizione dei costi non direttamente imputabili alle tre gestioni.

	Importi	%
Istituzionale	4.212.411	7,56%
PRA	46.844.108	84,06%
Tasse	4.668.325	8,38%
Totale	55.724.844	100,00%

Tabella 2

Determinazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività indirettamente imputabili alle gestioni Tasse e PRA da utilizzare per la ripartizione dei costi non direttamente imputabili alle due gestioni.

	Importi	%
PRA	46.844.108	90,94%
Tasse	4.668.325	9,06%
Totale	51.512.433	100,00%