

DELIBERAZIONE ADOTTATA DALL'ASSEMBLEA
NELLA RIUNIONE DEL 28 APRILE 2021

L'ASSEMBLEA

“Visto il 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2021 dell’ACI, predisposto dal Consiglio Generale ai sensi dell’art.15 dello Statuto e dell’art.10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell’Ente, e la relativa Relazione illustrativa del Presidente; vista la prescritta Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti; **delibera di approvare**, ai sensi dell’art.8 dello Statuto, il 1° Provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2021 dell’ACI, che viene allegato al verbale della seduta sotto la lett. C) e che deve intendersi integralmente riportato nella presente deliberazione.”.



Automobile Club d'Italia

**PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2021

BUDGET ECONOMICO 2021

	Budget iniziale	Variazioni attuali	Budget assestato 1° provvedim. rimodulazione 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	-10.260.740	414.052.935
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	381.326.585	-400.000	380.926.585
(5) Altri Ricavi e Proventi	42.987.090	-9.860.740	33.126.350
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-422.613.411	9.871.676	-412.741.735
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.490.254	-262.000	-1.752.254
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.504	10.175.950	-227.774.554
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.073.214	-29.954	-16.103.168
(9) Costi del personale	-141.115.039	0	-141.115.039
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	0	-19.351.730
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-200.000	0	-200.000
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-12.320	-6.444.990
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	1.700.264	-389.064	1.311.200
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	0	7.822.601
(15) Proventi da partecipazioni	8.000.000	0	8.000.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	0	108.621
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	0	-286.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	9.522.865	-389.064	9.133.801
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-8.450.000	0	-8.450.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.072.865	-389.064	683.801

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2021

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2021	Budget Iniziale	Variazioni attuali	Budget assestato 1° provvedim. rimodulazione 2021
Variazioni per Rimodulazioni			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Software - investimenti	29.348.327	1.271.531	30.619.858
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	2.627.480	70.000	2.697.480
Altre Immobilizz. immateriali-dismissioni	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31.975.807	1.341.531	33.317.338
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Immobili - investimenti	3.738.171	0	3.738.171
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.087.100	-70.000	3.017.100
Altre Immobilizz. materiali-dismissioni	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.825.271	-70.000	6.755.271
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
Partecipazioni - investimenti	750.000	3.000.000	3.750.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	750.000	3.000.000	3.750.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	39.551.078	4.271.531	43.822.609

RELAZIONE

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

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che diminuiscono di 389 k/€ il risultato dell'esercizio, che passa da un utile di 1.073 k/€ a 684 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in diminuzione nel valore della produzione per 10.261 k/€ e variazioni in diminuzione nei costi della produzione per 9.872 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta una diminuzione di 389 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di 1.700 k/€ ad uno sempre positivo di 1.311 k/€.

Il Margine Operativo Lordo, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, si riduce di 389 k/€, passando da un valore di 23.640 k/€ a 23.251 k/€.

Il presente provvedimento 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"*, ai sensi della legge 30 Ottobre 2013, n. 125, deliberato dal Consiglio Generale nella riunione del 23 gennaio 2020.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un importo iniziale di 424.314 k/€ a uno assestato di 414.053 k/€, registrando un decremento pari a 10.261 k/€.

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

- minori ricavi, di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 400 k/€;
- minori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 9.861 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Il decremento di 400 k/€ si riferisce ai ricavi per i servizi di supporto ai soggetti abilitati alla riscossione delle tasse automobilistiche, per adeguare il valore inizialmente previsto in sede di

redazione del budget iniziale ai ricavi che si prevede si realizzeranno nel corso del 2021, allineandoli a quelli complessivi registrati nell'anno appena concluso.

A.5 - Altri ricavi e proventi

Il decremento del conto “Altri ricavi e proventi”, pari a 9.861 k/€, si riferisce a minori rimborsi delle spese postali che si prevede di sostenere per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche; relativamente al servizio di recapito, come noto, la previsione delle spese (rimborsate da parte degli enti convenzionati richiedenti) è subordinata alle reali esigenze delle regioni e province autonome per i recuperi della tasse automobilistiche e, in questo periodo di emergenza, è oggetto di riprogrammazione. A tali minori ricavi corrisponde analoga diminuzione dei costi per spese postali, alla voce B7.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione diminuiscono di 9.872 k/€, passando da 422.613 k/€ a 412.741 k/€.

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

- maggiori costi per acquisto di prodotti finiti e merci, per 262 k/€ (conto B6);
- minori costi per prestazioni di servizi, per 10.176 k/€ (conto B7);
- maggiori costi per godimento beni di terzi per 30 k/€ (conto B8);
- maggiori oneri diversi di gestione per 12 k/€ (conto B14).

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

L'incremento di 262 k/€ è da ricondurre all'acquisto di dispositivi di protezione individuale per fronteggiare l'emergenza COVID 19.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

La riduzione, pari a 10.176 k/€, è determinata dalla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- decremento di 10.252 k/€ per le spese postali in materia di tasse automobilistiche a favore delle Regioni, sulla base delle spedizioni attualmente in nuova riprogrammazione; tale voce di costo è correlata al decremento dei ricavi di cui al punto A5;
- riduzione di 730 k/€ sui servizi all'utenza in materia di tasse automobilistiche, in quanto i corrispettivi per le attività di assistenza professionale (svolte dai punti di servizio ACI e non ACI) sono a carico del contribuente/richiedente, sulla base degli accordi di cooperazione in vigore tra ACI e le Regioni Siciliana, Abruzzo, Emilia Romagna, Lazio, Toscana, Basilicata, Campania e Provincia Autonoma Trento, ed in ragione di un riallineamento ai valori risultanti dal bilancio 2020;

- decremento di 757 k/€ sui costi per servizi postali, mailing e recapiti, in quanto, pur dovendosi tener conto del fatto che detta emergenza è ancora in corso, va considerato che determinate campagne di recupero finalizzate alla interruzione dei termini di prescrizione non dovrebbero subire differimenti, come invece è avvenuto nel 2020 per la medesima annualità tributaria tramite la sospensione dei termini di pagamento;
- incremento di 1.250 k/€ ad integrazione del budget iniziale per la copertura dei costi di struttura e dei costi diretti interni riferiti alla società in house Aci Progei S.p.A, in attuazione della delibera del Consiglio Generale del 27/01/2021, che ha approvato la nuova convenzione tra l'Ente e la controllata per la disciplina dell'affidamento e dell'esecuzione dei servizi ad ACI;
- aumento di 185 k/€ per far fronte al previsto incremento delle spese legali necessarie per l'assistenza in giudizio in difesa dell'ACI;
- incrementi su varie voci di costo per complessivi 128 k/€, tra le quali si evidenziano quelle per i servizi editoriali (+26 k/€), per la vigilanza degli uffici (+30 k/€) e per prestazioni tecniche (+66 k/€).

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propongono variazioni in aumento per complessivi 30 k/€ sulle locazioni passive.

B.9 - Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Si propongono rimodulazioni per maggiori oneri di gestione, pari a 12 k/€, che incrementano l'importo complessivo della voce di costo da 6.433 k/€ a 6.445 k/€. Tale incremento si riferisce, principalmente, a imposte e tasse indirette.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Non si propongono variazioni.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Non si propongono variazioni.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in aumento per 4.272 k/€ che modificano il totale della previsione da 39.551 k/€ a 43.823 k/€.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si incrementano di 1.342 k/€, passando da 31.975 k/€ a 33.317 k/€.

- 1.272 k/€ si riferiscono alla voce “Software” e si rendono necessari per riallineare le risorse destinate ai progetti P-092 (Sistema integrato per la gestione immobiliare di ACI) e P-093 (Digitalizzazione dei processi di approvvigionamento di ACI);
- 70 k/€ incrementano la voce “Altre immobilizzazioni Immateriali - Software in licenze d'uso”, per l'acquisto di una piattaforma software necessaria a tutte le utenze ACI per la produzione e la modifica di documenti digitali, elaborati in formato PDF. Tale variazione in aumento è finanziata dalla riduzione, per il medesimo importo, della voce “Immobilizzazioni Materiali”.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si decrementano di 70 k/€, passando da 6.825 k/€ a 6.755 k/€. La diminuzione è riferita alla voce “Macchine Elettriche ed Elettroniche” per finanziare la variazione sopradetta.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie si incrementano di 3.000 k/€, passando da 750 k/€ a 3.750 k/€. L'aumento effettuato sul conto “Partecipazioni” si rende necessario per dotare il budget dei fondi per un versamento in conto capitale a favore della società controllata Ventura SpA, in fase di analisi e di perfezionamento, non ancora deliberato dal competente organo dell'Ente.

IL PRESIDENTE
(Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2021

(ex art. 4 del Decreto MEF del 27.03.2013)

	Budget Iniziale	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	424.313.675	10.260.740	414.052.935
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	388.425.085	-400.000	388.025.085
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	7.098.500	0	7.098.500
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	-400.000	380.926.585
(5) Altri Ricavi e Proventi	35.888.590	-9.860.740	26.027.850
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	422.613.403	9.871.676	412.741.695
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.490.254	-262.000	-1.752.254
(7) Spese per prestazioni di servizi	-237.950.496	10.175.950	-227.774.514
a) erogazione di servizi istituzionali	-111.925.784	1.487.044	-110.518.790
b) acquisizione di servizi	-125.353.293	8.688.906	-116.591.305
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-23.140	0	-16.140
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-648.279	0	-648.279
(8) per godimento di beni terzi	-16.073.214	-29.954	-16.103.168
(9) per il personale	-141.115.039	0	-141.115.039
a) Salari e Stipendi	-103.799.292	0	-103.799.292
b) oneri sociali	-26.400.918	0	-26.400.918
c) trattamento di fine rapporto	-1.366.691	0	-1.366.691
d) trattamento di quescienza e simili	-5.181.376	0	-5.181.376
e) altri costi	-4.366.762	0	-4.366.762
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-19.351.730	0	-19.351.730
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-16.945.321	0	-16.945.321
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.406.409	0	-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	-1.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-200.000	0	-200.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.432.670	-12.320	-6.444.990
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.432.670	-12.320	-6.444.990

DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	1.700.272	-389.064	1.311.240
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	7.822.601	0	7.822.601
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	8.000.000	0	8.000.000
(16) Altri proventi finanziari	108.621	0	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	0	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	0	42.621
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-286.020	0	-286.020
a) interessi passivi	-170.000	0	-170.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-116.020	0	-116.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' 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
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-8	0	-40
(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	-8	0	-40
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.522.865	-389.064	9.133.801
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.450.000	0	-8.450.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.072.865	-389.064	683.801

ANTONIO DI MARZIO

Firmato il 31/03/2021