

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 26 OTTOBRE 2021

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il Budget annuale dell’ACI per l’esercizio 2022, allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. C) che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo; visto l’articolo 15, comma 3, lettera h), dello Statuto; visto l’articolo 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell’Ente; **delibera** di sottoporre all’Assemblea il Budget annuale di cui sopra, ai fini della relativa approvazione da parte dell’Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.

BUDGET ANNUALE

2022





Automobile Club d'Italia

BUDGET ANNUALE

esercizio 2022

.....

BUDGET ECONOMICO 2022	Budget 2022	Budget Assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	Consuntivo 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	373.112.195	371.281.357	1.830.838	313.763.091
(5) Altri Ricavi e Proventi	38.984.921	38.990.039	-5.118	31.417.278
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	410.271.396	1.825.720	345.180.369
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Materie prime, sussid., di consumo	-1.900.897	-1.748.745	-152.152	-1.169.633
(7) Prestazioni di servizi	-232.213.055	-230.593.634	-1.619.421	-171.312.387
(8) Godimento di beni di terzi	-16.119.609	-16.094.168	-25.441	-15.682.262
(9) Personale	-142.139.701	-142.338.858	199.157	-143.147.953
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385	-19.351.730	2.375.345	-18.077.827
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-100.000	-200.000	100.000	8.105
(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.143	-7.444.629	708.486	-6.145.111
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.790	-417.771.764	1.585.974	-355.527.069
DIFF. VALORE E COSTI PRODUZIONE (A-B)	-4.088.674	-7.500.368	3.411.694	-10.346.700
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	15.200.000	19.351.000	-4.151.000	15.118.660
(16) Altri proventi finanziari	161.604	161.329	275	1.301.284
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	-616.020	93.000	-666.644
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	-1.851.068
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZ. (C)	14.838.584	18.896.309	-4.057.725	13.902.231
D) RETT. DI VALORE DI ATTIV./PASSIV.FINANZIARIE				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	10.749.910	11.395.941	-646.031	3.555.531
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.628.000	-11.175.000	547.000	-10.587.903
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	121.910	220.941	-99.031	-7.032.372

BUDGET ECONOMICO 2022 PER GESTIONI	Istituzionale A	Tasse B	PRA C	TOTALE D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	59.009.545	33.416.372	280.686.278	373.112.195
(5) Altri Ricavi e Proventi	16.537.153	19.771.041	2.676.727	38.984.921
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	75.546.698	53.187.413	283.363.005	412.097.116
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Materie prime, sussid., di consumo	-290.261	-191.628	-1.419.008	-1.900.897
(7) Prestazioni di servizi	-127.851.390	-41.696.883	-62.664.782	-232.213.055
(8) Godimento di beni di terzi	-2.026.305	-1.681.338	-12.411.966	-16.119.609
(9) Personale	-12.369.657	-15.367.508	-114.402.536	-142.139.701
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-3.637.760	-1.990.903	-11.347.722	-16.976.385
(11) Variazione riman. prodotti finiti	-11.820	-10.520	-77.660	-100.000
(14) Oneri diversi di gestione	-4.479.576	-269.855	-1.986.712	-6.736.143
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-150.666.769	-61.208.635	-204.310.386	-416.185.790
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-75.120.071	-8.021.222	79.052.619	-4.088.674
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	15.200.000	0	0	15.200.000
(16) Altri proventi finanziari	141.752	2.314	17.538	161.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-521.236	-213	-1.571	-523.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	14.820.516	2.101	15.967	14.838.584
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-60.299.555	-8.019.121	79.068.586	10.749.910
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-1.256.229	-1.118.066	-8.253.705	-10.628.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-61.555.784	-9.137.187	70.814.881	121.910

Budget annuale riclassificato 2022

Anno 2022

A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	380.632.195
a) contributo ordinario dello stato	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0
c) contributi in conto esercizio	7.520.000
d) contributi da privati	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	373.112.195
(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	31.464.921
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0
b) altri ricavi e proventi	31.464.921
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.790
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.900.897
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.045
a) erogazione di servizi istituzionali	-98.786.101
b) acquisizione di servizi	-132.754.977
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-671.967
(8) per godimento di beni terzi	-16.119.609
(9) per il personale	-142.139.701
a) Salari e Stipendi	-107.023.822
b) oneri sociali	-26.745.852
c) trattamento di fine rapporto	-1.775.397
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.156.720
e) altri costi	-1.437.910
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-15.372.498
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.603.887

Budget annuale riclassificato 2022**Anno 2022**

c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	0
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-100.000
(12) Accantonamenti per rischi	0
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.153
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.736.143
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-4.088.674
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	15.200.000
(16) Altri proventi finanziari	161.604
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	110.000
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	51.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020
a) interessi passivi	-321.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-202.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
(18) Rivalutazioni	0
(19) Svalutazioni	0

Budget annuale riclassificato 2022	Anno 2022
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	10.749.910
Imposte d'esercizio, correnti, differite, anticipate	-10.628.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	121.910

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022-2021
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	43.470.317	42.976.226	494.091
Software - investimenti	41.718.443	33.778.746	7.939.697
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali -investimenti	1.751.874	9.197.480	-7.445.606
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.035.528	6.861.771	-826.243
Immobili - investimenti	2.320.362	3.938.171	-1.617.809
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	3.715.166	2.923.600	791.566
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	3.750.000	-3.750.000
Partecipazioni - investimenti	0	3.750.000	-3.750.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	49.505.845	53.587.997	-4.082.152

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/
DISMISSIONI PER GESTIONI**

Istituzionale

Tasse

Pra

TOTALE

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

14.103.645

7.573.896

21.792.776

43.470.317

Software - investimenti

13.896.574

7.389.599

20.432.270

41.718.443

Software - dismissioni

0

0

0

0

Altre Immobilizzazioni immateriali -
investimenti

207.071

184.297

1.360.506

1.751.874

Altre Immobilizzazioni immateriali -
dismissioni

0

0

0

0

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

681.739

636.489

4.717.300

6.035.528

Immobili - investimenti

274.267

244.102

1.801.993

2.320.362

Immobili - dismissioni

0

0

0

0

Altre Immobilizzazioni materiali -
investimenti

407.472

392.387

2.915.307

3.715.166

Altre Immobilizzazioni materiali -
dismissioni

0

0

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

0

0

0

0

Partecipazioni - investimenti

0

0

0

0

Partecipazioni - dismissioni

0

0

0

0

Titoli - investimenti

0

0

0

0

Titoli - dismissioni

0

0

0

0

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

14.785.384

8.210.385

26.510.076

49.505.845

BUDGET DI TESORERIA**2022****Saldo finale presunto al 31/12/2021****5.033.000****FLUSSI IN ENTRATA**

entrate da gestione economica 417.717.521

entrate da dismissioni immobilizzazioni 0

entrate da gestione finanziaria 1.952.132.587

Saldo flussi in entrata**2.369.850.108****FLUSSI IN USCITA**

uscite da gestione economica 359.785.536

uscite da investimenti immobilizzazioni 57.713.883

uscite da gestione finanziaria 1.900.996.957

Saldo flussi in uscita**2.318.496.376****Saldo finale presunto al 31/12/2022****56.386.732**

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PREMESSA

L'emergenza sanitaria causata dalla pandemia del Covid-19, che ha generato pesanti effetti nel 2020, ha avuto ripercussioni sul tessuto socio-economico del Paese nel suo complesso e, in maniera particolare, nel settore dell'*automotive*, anche nel 2021, seppur in misura più contenuta.

In Italia la situazione a livello sanitario è decisamente migliorata, grazie ad una massiccia campagna vaccinale; ciò nonostante, è presumibile prevedere che le difficoltà economiche e finanziarie che hanno colpito aziende, imprese, professionisti e la gran parte dei lavoratori dipendenti, faranno sentire i loro effetti negativi sulla propensione al consumo e sulla capacità di spesa di gran parte della popolazione anche nel 2022.

Per quanto concerne il settore dell'*automotive*, secondo stime dei maggiori operatori del mercato, si prevede una chiusura del 2021 con immatricolazioni in calo di oltre il 21% rispetto al periodo pre-covid, oltre che per i motivi sopra indicati, anche per le difficoltà causate dalla carenza di microchip ed altre materie indispensabili, che stanno determinando forti ritardi nella fase di assemblaggio e consegna delle autovetture.

Questa situazione non ottimale potrebbe proseguire anche nella prima metà del 2022, con le inevitabili ripercussioni sulle operazioni di compravendita delle autovetture e, conseguentemente per ACI, sulle previsioni di budget in termini di ricavi.

Alla luce delle premesse sopra riportate, il budget 2022 è stato redatto secondo consueti principi ispirati ad una ragionevole prudenza e sulla base di stime e previsioni attendibili e concrete, ricalcando - a grandi linee - l'andamento del budget dell'anno precedente.

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 2022 rispetto alle previsioni 2021 assestate alla data di presentazione del budget 2022, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2020;
- b. **Budget economico per gestioni:** in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2022 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 2022;
- e. **Budget degli investimenti/dismissioni per gestioni:** in tale documento, le previsioni per l'esercizio 2022 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 2022-2024;
- 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 2022 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

DATI DI SINTESI

Il budget economico dell'Automobile Club d'Italia per l'anno 2022 evidenzia una previsione di chiusura in sostanziale pareggio, stimando un **utile di 122 k/€**, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 10.628 k/€; il budget assestato dell'esercizio 2021, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 3° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di 221 k/€.

Il budget 2022 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 7 "Contenimento della spesa".

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è negativo e pari a -4.089 k/€, con un miglioramento di 3.411 k/€ rispetto a quello assestato del 2021, che è negativo e pari a -7.500 k/€.

Il Margine Operativo Lordo, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, è positivo e pari a 12.888 k/€ (15.394 k/€ nel 2021), in riduzione di 2.506 k/€.

Il **Valore della produzione** è stimato in 412.097 k/€ e si incrementa di 1.826 k/€ rispetto a quello del budget assestato 2021, che è pari a 410.271 k/€.

Le previsioni dei "ricavi delle vendite e delle prestazioni" di cui alla voce A1) sono pari a 373.112 k/€, con un aumento previsto di 1.831 k/€ rispetto al dato risultante dal budget assestato 2021, che è pari a 371.281 k/€.

Il predetto aumento è principalmente riconducibile alla differenza tra l'incremento dei ricavi relativi ai servizi erogati in ambito sportivo (+ 5.480 k/€) e la diminuzione di quelli riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche, che si riducono di 4.210 k/€; sostanzialmente invariati i ricavi attinenti alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico (+387 k/€) e quelli per le tessere associative (+178 k/€).

I ricavi relativi alla gestione accessoria, collocati nella voce A5) "Altri ricavi e proventi", presentano una previsione complessiva di 38.985 k/€, in linea con i medesimi ricavi del 2021 assestato, pari a 38.990 k/€ (-5 k/€).

I **Costi della produzione**, pari a 416.186 k/€, si decrementano di 1.586 k/€ rispetto ai 417.772 k/€ del budget assestato 2021.

I costi più significativi si rilevano nelle prestazioni di servizi (232.213 k/€ previsti per il 2022) e tra i costi del personale (142.140 k/€) che insieme rappresentano circa il 90% dei costi totali.

Gli scostamenti più rilevanti in confronto ai dati del 2021 sono riscontrabili nell'incremento dei costi per servizi (+1.619 k/€) e nel decremento degli ammortamenti (-2.375 k/€) e degli oneri diversi di gestione (-708 k/€); il costo del personale, pari a 142.140 k/€, rimane sostanzialmente invariato, facendo registrare una previsione di decremento di 199 k/€.

Il risultato positivo della **gestione finanziaria** è pari a 14.839 k/€, in diminuzione 4.057 k/€ rispetto ai 18.896 k/€ delle previsioni assetate del 2021, ed è determinato per 15.200 k/€ dai dividendi previsti da SARA Assicurazioni SpA e per 361 k/€ dal saldo negativo tra interessi attivi ed interessi passivi.

Il risultato lordo ante imposte è pari a 10.750 k/€; le imposte sul reddito, stimate pari a 10.628 k/€, portano il risultato netto ad un utile di 122 k/€.

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 2022 PER GESTIONI	Istituzionale A	Tasse B	PRA C	TOTALE D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	75.546.698	53.187.413	283.363.005	412.097.116
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-150.666.769	-61.208.635	-204.310.386	-416.185.790
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-75.120.071	-8.021.222	79.052.619	-4.088.674
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.820.516	2.101	15.967	14.838.584
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-60.299.555	-8.019.121	79.068.586	10.749.910
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-1.256.229	-1.118.066	-8.253.705	-10.628.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-61.555.784	-9.137.187	70.814.881	121.910

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: 11,8%;
- gestione Tasse Automobilistiche: 10,5%;
- gestione PRA: 77,7%.

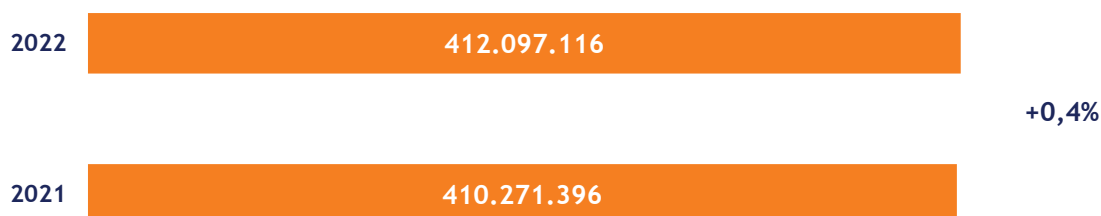
I costi comuni alle sole gestioni relative ai Servizi Delegati, sono stati attribuiti nella misura che segue:

- gestione Tasse Automobilistiche: 11,9%;
- gestione PRA: 88,1%.

3. COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

VALORE DELLA PRODUZIONE (A)

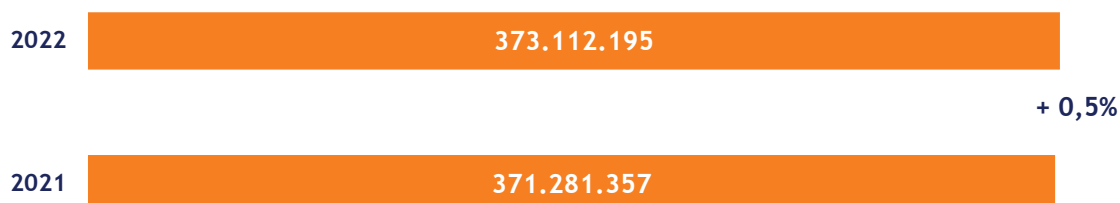
Il valore della produzione, pari a 412.097 k/€, è previsto in incremento di 1.826 k/€ rispetto ai 410.271 k/€ dell'esercizio 2021, con un aumento dello 0,4%.



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)

Le previsioni dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a 373.112 k/€, contro 371.281 k/€ del budget assestato del 2021, evidenziando un aumento di 1.831 k/€ (+0,5%).



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

Ricavi vendite e delle prestazioni	Budget 2022	peso %	Budget Assestato 2021	Differenza 2022-2021	variaz. %
Servizi tasse automobilistiche	33.415.320	9,0%	37.625.162	-4.209.842	-11,2%
Formalità, certificati e visure PRA	265.273.512	71,1%	264.285.807	987.705	0,4%
Accesso e consultazione banca dati PRA	15.415.000	4,1%	16.016.000	-601.000	-3,8%
Servizi turistici	363.459	0,1%	83.000	280.459	337,9%
Quote associative	25.124.000	6,7%	24.946.000	178.000	0,7%
Quote tesseramento licenze sportive	4.600.000	1,2%	4.200.000	400.000	9,5%
Servizi informatici e di connettività	2.241.344	0,6%	2.010.888	230.456	11,5%
Diritti sportivi	23.000.000	6,2%	17.920.500	5.079.500	28,3%
Servizi infomobilità e sicurezza stradale	177.500	0,0%	212.000	-34.500	-16,3%
Altri ricavi vari	3.502.060	0,9%	3.982.000	-479.940	-12,1%
TOTALE	373.112.195	100,0%	371.281.357	1.830.838	0,5%

La maggior parte dei ricavi previsti per il 2022 (75,2% del totale), pari a complessivi 280.688 k/€, deriva dalla gestione del Pubblico Registro Automobilistico; tali ricavi evidenziano una previsione di incremento di 386 k/€, rispetto ai 280.302 k/€ del budget assestato 2021, pari allo 0,1%.

In dettaglio, gli emolumenti per le formalità presso gli sportelli degli Uffici Territoriali dell'Ente sono stimati in 250.043 k/€, in lieve aumento di 543 k/€ (+0,2%) rispetto a 249.500 k/€ del dato assestato 2021, mentre quelli relativi alle certificazioni e alle visure effettuate sempre presso gli sportelli del PRA sono stimati in 1.230 k/€ (2.286 k/€ secondo il budget 2021 assestato), con un decremento di 1.056 k/€, pari a -46,2%.

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 1.500 k/€ rispetto alla previsione di 12.500 k/€ del 2021 (+12,0%).

Quelli per i servizi erogati mediante l'accesso e la consultazione della banca dati PRA sono stimati pari a 15.415 k/€, in diminuzione di 601 k/€ rispetto alla previsione di 16.016 k/€ del 2021 (-3,8%).

I ricavi per quote associative sono previsti in 25.124 k/€, suddivisi tra tessere individuali (21.574 k/€) e tessere aziendali (3.550 k/€), ed evidenziano un aumento di 178 k/€, pari allo 0,7% rispetto ai 24.946 k/€ del dato assestato 2021.

La compagine associativa si prevede, nel 2022, sostanzialmente in linea rispetto alle previsioni di chiusura al 31.12.2021, con una stima di tessere in lieve incremento (+0,4%).

I ricavi complessivi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche sono stimati in 33.415 k/€ (37.625 k/€ nel 2021), con un decremento di 4.210 k/€ (-11,2%).

In dettaglio, i ricavi conseguiti nell'ambito della riscossione del tributo automobilistico si prevedono pari a 5.959 k/€, in diminuzione di 316 k/€ rispetto ai 6.275 k/€ del 2021 (-5,0%), mentre la stima dei ricavi relativi ai servizi da rendere alle Regioni sulla base degli accordi di cooperazione in essere è pari a 27.456 k/€, con una riduzione di 3.894 k/€ rispetto al dato assestato del 2021, di 31.350 k/€ (-12,4%).

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva si prevedono, complessivamente, ricavi per 27.600 k/€ (22.120 k/€ nel 2021), con un incremento di 5.480 k/€ (+24,8%), dovuto in gran parte al fatto che nel 2021 al Gran Premio d'Italia di Formula 1 a Monza ha potuto assistere solo il 50% degli spettatori potenziali, mentre per l'edizione del 2022 si ritiene che la capienza dell'autodromo potrà tornare al 100%. Tale situazione determinerà un incremento dei ricavi derivante dalla vendita dei biglietti, che si prevede potranno attestarsi a 14.000 k/€, come nel 2019, ultimo anno nel quale la gara si è tenuta senza limitazioni di partecipazione del pubblico.

Gli altri ricavi di natura sportiva previsti per il 2022 sono i seguenti:

- ricavi per quote tesseramento licenziati, pari a 4.600 k/€, con un incremento di 400 k/€ rispetto ai 4.200 k/€ del 2021 (+9,5%);
- i ricavi per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare, competizioni e karting sono pari a 6.300 k/€ (5.225 k/€ nel 2021), con un incremento di 1.075 k/€ (+20,6%);
- 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 2.700 k/€, e risultano sostanzialmente invariati rispetto al budget assestato dell'anno 2021, pari a 2.656 k/€, con un aumento di 44 k/€ pari a +1,7%;

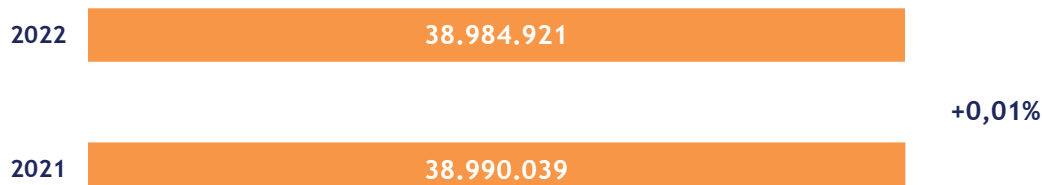
I ricavi per servizi informatici e di connettività ammontano a 2.241 k/€, evidenziano una crescita di 230 k/€ rispetto a quelli risultanti dal dato assestato del 2021, pari a 2.011 k/€ (+11,5%). Tra questi, si prevedono ricavi per servizi di connettività forniti alla rete degli AA.CC. e delle delegazioni, per 1.620 k/€ e per i servizi informatici resi a terzi per 621 k/€.

I ricavi per "altri servizi vari" sono pari a 3.502 k/€ (3.982 k/€ nel 2021), in diminuzione di 480 k/€ (-12,1%). Tra questi, si evidenziano quelli derivanti dall'accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. per la promozione del "marchio Sara" pari a 1.850 k/€, che rimangono invariati rispetto al 2021, mentre i ricavi per sponsorizzazioni in ambito sportivo automobilistico sono stati stimati pari a 1.400 k/€, in riduzione di 500 k/€ rispetto ai 1.900 k/€ previsti nel budget assestato 2021 (-26,3%).

Di importo del tutto marginale sono i ricavi derivanti dalle attività di infomobilità e sicurezza stradale, che si prevedono pari a 178 k/€ e quelli attinenti all'attività turistica, stimati in 363 k/€.

Altri ricavi e proventi (A5)

Gli altri ricavi e proventi (voce A5) sono pari a 38.985 k/€ (38.990 k/€ nel 2021), praticamente invariati, con un decremento di soli 5 k/€.



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

Altri Ricavi e Proventi	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Contributi	7.520.000	7.699.344	-179.344	-2,3%
Rimborsi e recuperi	30.601.770	30.243.695	358.075	1,2%
Locazioni attive	836.400	857.800	-21.400	-2,5%
Altri Ricavi	26.751	64.200	-37.449	-58,3%
Proventi straordinari	0	125.000	-125.000	-100,0%
TOTALE	38.984.921	38.990.039	-5.118	0,0%

La previsione di tale voce risulta così composta:

- **contributi in conto esercizio**, per complessivi 7.520 k/€ (7.699 k/€ nel 2021), in diminuzione di 179 k/€ (-2,3%), così ripartiti:
 - 5.000 k/€ dalla Regione Lombardia per l'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1 a Monza;
 - 1.300 k/€ dalla 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;
 - 50 k/€ da altri enti locali;
- **rimborsi e recuperi vari da terzi**, per 30.602 k/€ (30.244 k/€ nel 2021), in aumento di 358 k/€ (+1,2%), così formati:

- rimborso delle spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate per 19.400 k/€ (17.000 k/€ nel 2021), con un incremento di 2.400 k/€ (+14,1%);
 - competenze dovute all'Ente dagli Automobile Club e da altri Enti Pubblici per il rimborso del trattamento accessorio e dei corrispondenti oneri sociali relativi ai direttori che prestano servizio presso gli Automobile Club provinciali e al personale in utilizzo presso altre amministrazioni per 2.720 k/€ (2.820 k/€ nel 2021), con un decremento di 100 k/€ (-3,5%);
 - recupero della quota parte del valore dei buoni pasto a carico del personale dipendente per 566 k/€ (1.362 k/€ nel 2021), in diminuzione di 796 k/€ (-58,4%);
 - riversamento ad ACI da parte di SIAS SpA dei ricavi derivanti dalle attività commerciali svolte dalla controllata, in applicazione della convenzione in essere, per 6.566 k/€;
 - rimborsi vari in ambito sportivo per 1.030 k/€;
 - 152 k/€ (202 k/€ nel 2021) in diminuzione di 50 k/€ (-24,8%) per il recupero dei costi sostenuti nell'ambito della gestione del Fondo Pneumatici Fuori Uso (PFU), effettuata per conto del Ministero dell'Ambiente.
- **locazione active** per 836 k/€ (858 k/€ nel 2021), su immobili di proprietà concessi in uso a terzi, con un decremento di 21 k/€ (-2,5%);
 - **altri ricavi e proventi residuali** per 27 k/€ (64 k/€ nel 2021), in riduzione di 37 k/€ (-58,3%).

COSTI DELLA PRODUZIONE (B)

I costi della produzione, pari a 416.186 k/€ (417.772 k/€ nel 2021), si prevedono in riduzione di 1.586 k/€ (-0,4%) rispetto al budget dell'esercizio precedente.

2022	416.185.790	
2021	417.771.764	-0,4%

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

- incremento di 152 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);

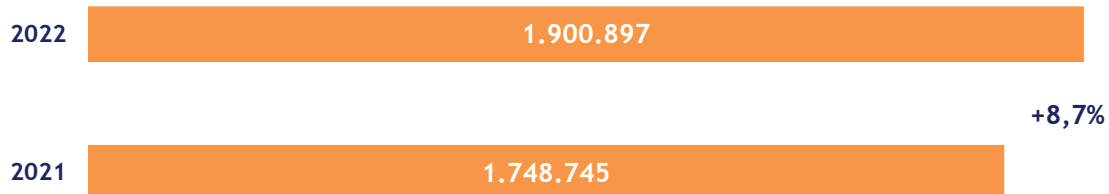
- incremento di 1.619 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- incremento di 25 k/€ dei costi per godimento beni terzi (B8);
- decremento di 199 k/€ dei costi del personale (B9);
- decremento di 2.375 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazioni di crediti (B10);
- decremento di 100 k/€ delle rimanenze di beni e prodotti finiti (B11)
- decremento di 708 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

I costi della produzione 2022 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 7 “Contenimento della spesa”.

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

Costi per acquisti di prodotti finiti, beni e merci (B6)

I costi per l’acquisto di prodotti finiti, beni e merci alla voce B6 del budget economico sono pari a 1.901 k/€ (1.749 k/€ nel 2021) ed evidenziano un incremento di 152 k/€ (+8,7%) rispetto alle previsioni assestate dell’esercizio 2021.

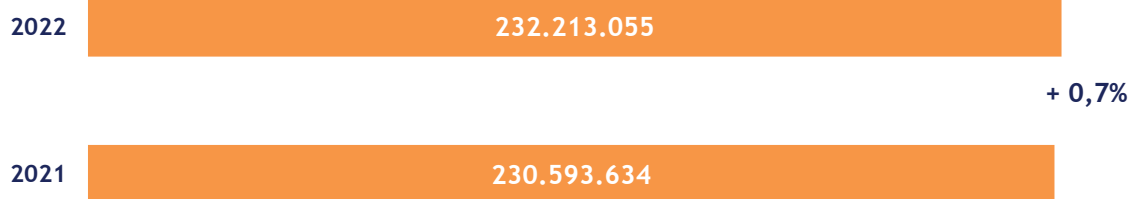


Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

Acquisto prodotti finiti e merci	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Cancelleria e materiale di consumo	1.680.315	1.542.879	137.436	8,9%
Modulistica	23.204	23.140	64	0,3%
Materiale editoriale	7.901	1.119	6.782	606,1%
Altri beni	189.477	181.607	7.870	4,3%
TOTALE	1.900.897	1.748.745	152.152	8,7%

Costi per prestazioni di servizi (B7)

I costi per prestazioni di servizi di cui alla voce B7 del budget economico sono pari a 232.213 k/€ (230.594 k/€ nel 2021) ed evidenziano un incremento di 1.619 k/€, pari allo 0,7%.



Di seguito si riporta la tabella analitica della composizione della voce B7 del conto economico, con i valori del budget assestato 2021 e gli scostamenti rispetto alle previsioni dell'anno.

Spese per prestazioni di servizi	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Soccorso stradale a soci	16.721.930	17.291.426	-569.496	-3,3%
Approvvigionamento dati statistici	268.400	200.000	68.400	34,2%
Servizi informatici	50.718.074	53.869.486	-3.151.412	-5,9%
Gestione tasse automobilistiche	800.000	1.004.000	-204.000	-20,3%
Servizi editoriali	4.106.066	3.970.811	135.255	3,4%
Servizi sportivi	21.606.200	19.853.440	1.752.760	8,8%
Servizi mobilità e sicurezza stradale	5.020.099	5.289.667	-269.568	-5,1%
Servizi turistici	23.000	45.000	-22.000	-48,9%
Servizi per la gestione immobiliare	4.922.685	4.920.793	1.892	0,0%
Marketing, pubblicità e attività promozionale	27.700.691	27.498.331	202.360	0,7%
Organizzazione eventi promozionali	14.416.330	14.005.900	410.430	2,9%
Compensi ad Organi, Organismi e Commissioni Ente	889.701	853.474	36.227	4,2%
Utenze	7.606.126	7.297.179	308.947	4,2%
Formazione	633.592	414.592	219.000	52,8%
Consulenze	0	16.140	-16.140	0,0%
Servizi amministrativi e professionali	2.085.698	2.047.564	38.134	1,9%
Servizi logistici	2.677.979	3.484.438	-806.459	-23,1%
Manutenzioni	4.108.138	4.283.934	-175.796	-4,1%
Oneri per trasferte e missioni	1.757.731	1.347.663	410.068	30,4%
Costo del personale di terzi presso ACI	1.529.300	1.692.751	-163.451	-9,7%
Assicurazioni	7.114.581	6.603.993	510.588	7,7%
Servizi di call center e assistenza telefonica	10.172.569	10.358.001	-185.432	-1,8%
Servizi statistici	0	12.200	-12.200	0,0%
Servizi di supporto rete federazione	11.609.622	11.506.706	102.916	0,9%
Buoni pasto e servizio mensa ai dipendenti	7.923.768	6.209.262	1.714.506	27,6%
Servizi postali, mailing e recapito	22.237.796	20.424.446	1.813.350	8,9%
Servizi bancari	619.500	285.000	334.500	117,4%
Consultazione banche dati	60.000	60.000	0	0,0%
Servizi per prestazioni tecniche	2.375.177	3.176.713	-801.536	-25,2%
Altri Servizi	2.508.302	2.570.724	-62.422	-2,4%
TOTALE	232.213.055	230.593.634	1.619.421	0,7%

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

- **servizi per soccorso stradale ai soci**, pari a 16.722 k/€, (17.291 k/€ nel budget assestato 2021), con un decremento di 569 k/€, pari a -3,3%; il valore è stato calcolato in funzione del

previsto numero di prestazioni da erogare, lievemente inferiore a quelle del corrente anno. Si tratta dei servizi tecnici su veicoli dei soci per soccorso stradale e traino;

- **servizi informatici**, per 50.718 k/€ (53.869 k/€ nel budget assestato 2021), in diminuzione di 3.151 k/€ (-5,9%); tale importo è riferito, per 17.280 k/€ alla gestione del sistema informativo dell'Ente e all'acquisizione del relativo supporto tecnologico, per € 14.264 k/€ ai servizi generali ed ausiliari al sistema stesso, per 18.563 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 800 k/€ (1.004 k/€ nel budget assestato 2021), in riduzione di 204 k/€ (-20,3%), 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 fotocoproduzione documentale**, pari a 4.106 k/€ (3.971 k/€ nel 2021), in aumento di 135 (+3,4%), sono riferibili, per 2.919 k/€, alla realizzazione della rivista associativa "l'Automobile"; per 931 k/€ ai servizi tipografici e per la produzione delle tessere associative; per 256 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 21.606 k/€ (19.853 k/€ nel 2021), sono costituiti ai diritti da corrispondere alla FOWC per la promozione del GP d'Italia di Formula 1, pari a 18.500 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 5.020 k/€ (5.290 k/€ nel 2021), 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 per la gestione immobiliare** pari a 4.923 k/€ (4.921 k/€ nel 2021), registrano un aumento di 2 k/€, e sono formati da oneri di vigilanza e reception per 1.731 k/€, pulizia dei locali per 3.034 k/€ e spese condominiali degli immobili di proprietà per 158 k/€;
- **servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale**, pari a 27.701 k/€ (27.498 k/€ nel 2021), in aumento di 202 k/€ (+0,7%). Tali costi si riferiscono: a) per 22.302 k/€ alla realizzazione di attività promozionali in ambito sportivo automobilistico, di cui 14.006 k/€ effettuate dalle società in house ACI Sport SpA e SIAS SpA in base alle attuali convenzioni in essere, a fronte dei quali sono previsti ricavi di pari importo; b) per 2.057 k/€ alla comunicazione associativa, c) per 2.030

k/€ alle attività di comunicazione istituzionale; d) per 1.274 k/€ ai servizi di marketing e materiale pubblicitario; e) per 38 k/€ a pubblicazioni, avvisi di gara ed altri servizi di minore entità;

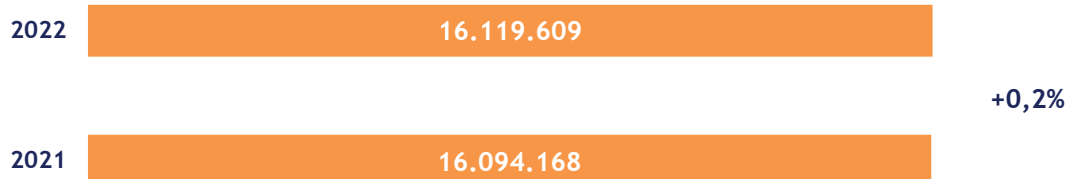
- **servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni**, per 14.416 k/€ (14.006 k/€ nel 2021), in aumento di 410 k/€ (+2,9%), di cui 11.000 k/€ per l'organizzazione del GP d'Italia di F1, 2.200 k/€ per l'organizzazione della gara di campionato del mondo Rally d'Italia, 1.077 k/€ per l'organizzazione di eventi e manifestazioni in ambito sportivo e istituzionale e 139 k/€ per la partecipazione a varie manifestazioni istituzionali;
- **indennità e compensi agli organi, organismi e commissioni dell'Ente**, per 890 k/€ (853 k/€ nel 2021), in aumento di 37 k/€ (+4,2%), relativi, per 570 k/€ alle competenze per indennità e gettoni di presenza spettanti agli organi di amministrazione, per 102 k/€ al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi a carico dell'Ente laddove dovuti, per 218 k/€ all'Organismo Indipendente di Valutazione, agli organi ed organismi sportivi e alle commissioni interne;
- **utenze, servizi di rete e connettività** per 7.606 k/€ (7.297 k/€ nel 2021), in aumento di 309 k/€ (+4,2%), di cui energia elettrica per 2.087 k/€, telefoniche per 235 k/€, servizi di rete e connettività per 4.785 k/€, acqua e gas per 453 k/€, nonché altre utenze varie e minori per 46 k/€;
- **servizi di formazione esterna**, pari a 634 k/€ (415 k/€ nel 2021), in incremento di 219 k/€ rispetto al precedente esercizio (+52,8%), di cui 390 k/€ per il personale dipendente e 244 k/€ per gli ufficiali delle gare sportive automobilistiche;
- **servizi amministrativi e professionali**, per complessivi 2.086 k/€ (2.048 k/€ nel 2021), in aumento di 38 k/€ (+1,9%), riferiti all'assistenza legale per 818 k/€, ai servizi per la prevenzione e la sicurezza sui luoghi di lavoro per 751 k/€, ai servizi amministrativi e di governance per 128 k/€, a visite mediche al personale dipendente per 50 k/€, a prestazioni notarili per 41 k/€, ad altri servizi per prestazioni di lavoro autonomo, collaborazioni e tirocini per 156 k/€ e ad oneri contributivi a carico Ente sulle predette prestazioni professionali per 65 k/€;
- **servizi logistici**, pari a 2.678 k/€ (3.484 k/€ nel 2021), in riduzione di 806 k/€ (-23,1%), riferiti alla gestione e consultazione degli archivi di documentazione cartacea per 905 k/€, al trasporto per 798 k/€, al facchinaggio per 874 k/€ e ad altri servizi logistici vari per 101 k/€;
- **manutenzioni** pari a 4.108 k/€ (4.284 k/€ nel 2021), in diminuzione di 176 k/€ (-4,1%), di cui servizi manutentivi su fabbricati per 568 k/€, su impianti per 1.178 k/€, su hardware, macchine elettroniche, mobili, attrezzature d'ufficio e su altri beni per 158 k/€, nonché servizi di *facility management* del patrimonio immobiliare dell'Ente per 2.204 k/€;

- **trasferte e missioni**, pari a 1.758 k/€ (1.348 k/€ nel 2021), in aumento di 410 k/€ (+30,4%), di cui 1.464 k/€ per il personale dipendente e 294 k/€ per gli organi e gli organismi dell'Ente;
- **utilizzo di personale di terzi distaccato presso ACI**, pari a 1.529 k/€ (1.693 k/€ nel 2021) in diminuzione di 164 k/€ (-9,7%), riferito, per 923 k/€, al personale di altre Amministrazioni in comando presso la sede centrale e gli uffici periferici dell'Ente, e per 606 k/€ per personale 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;
- **premi assicurativi** per 7.115 k/€ (6.604 k/€ nel 2021), in aumento di 511 k/€ (+7,7%), relativi a prestazioni assicurative a favore dei soci 2.546 k/€, a polizze obbligatorie inerenti all'attività sportiva, pari a 3.800 k/€, a polizze per copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà, pari a 760 k/€, e per altre polizze minori, per 9 k/€;
- **servizi di call center e di assistenza telefonica**, pari a 10.173 k/€ (10.358 k/€ nel 2021), in riduzione di 185 k/€ (-1,8%), resi a favore dell'utenza in materia di tasse automobilistiche per conto delle Regioni convenzionate, degli utenti del PRA e dei soci dell'Ente;
- **servizi di supporto alla rete della federazione ACI**, pari a 11.610 k/€ (11.507 k/€ nel 2021), in aumento di 103 k/€ (+0,9%), di cui 5.443 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 2.711 k/€ per la gestione delle attività relative al network autoscuole "Ready2Go" e 3.456 k/€ per supporto ed assistenza tecnico-amministrativa agli AA.CC.;
- **buoni pasto e servizio mensa al personale dipendente**, per 7.924 k/€ (6.209 k/€ nel 2021), in aumento di 1.715 k/€ (+27,6%), a seguito del previsto incremento del numero dei dipendenti e del maggior numero di giornate lavorative in presenza;
- **servizi postali, mailing e recapiti**, per 22.238 k/€ (20.424 k/€ nel 2021), in aumento di 1.813 k/€ (+8,9%), di cui 19.400 k/€ relativi a servizi postali per l'invio di avvisi bonari e lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, il cui costo viene rimborsato dalle regioni stesse e trova allocazione nella voce A5) del valore della produzione, 1.600 k/€ per altri servizi inerenti alle tasse automobilistiche, 464 k/€ per l'invio delle tessere associative e la gestione dei rinnovi associativi, 774 k/€ per i servizi postali e di mailing della sede centrale e degli uffici territoriali;
- **servizi bancari**, pari a 619 k/€ (285 k/€ nel 2021), in aumento di 334 k/€ (+117,4%), riferiti alle commissioni su servizi di pagamento telematico, in previsione dell'incremento della numerosità delle relative operazioni bancarie;

- **servizi per prestazioni tecniche**, pari a 2.375 k/€ (3.177 k/€ nel 2021), in diminuzione di 802 k/€ (-25,2%), riferiti a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 1.110 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 557 k/€, a prestazioni tecniche nel settore informatico e dell'innovazione tecnologica per 371 k/€, a prestazioni tecniche nell'ambito della sicurezza stradale per 251 k/€ e ad altre prestazioni tecniche varie di minore entità per 86 k/€;
- **altri servizi vari**, pari a 2.508 k/€ (2.571 k/€ nel 2021), in diminuzione di 62 k/€ (-2,4%), si riferiscono: a) per 1.450 k/€ ai servizi necessari per l'espletamento delle procedure concorsuali, già bandite, in origine previste per gli anni 2020 e 2021, ma che a causa della pandemia non si sono potute tenere e si svolgeranno nell'anno 2022; b) per 415 k/€ ai servizi di asporto e smaltimento rifiuti; c) per 414 k/€ alle spese per liti, arbitrati e risarcimenti; d) per 90 k/€ ai servizi connessi al telelavoro del personale dipendente; e) per 77 k/€ alla rassegna stampa; f) per 62 k/€ agli altri servizi residuali vari e minori.

Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 16.119 k/€ (16.094 k/€ nel 2021) con un incremento di 25 k/€ (+0,2%) rispetto a quanto previsto per il 2022.



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

Spese per godimento di beni di terzi	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Noleggi	770.613	701.294	69.319	9,9%
Leasing	1.964.200	1.647.000	317.200	19,3%
Locazione immobili e oneri accessori	13.384.796	13.745.874	-361.078	-2,6%
TOTALE	16.119.609	16.094.168	25.441	0,2%

I costi per canoni di locazione e oneri condominiali, pari a 13.385 k/€ (13.746 k/€ nel 2021), 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

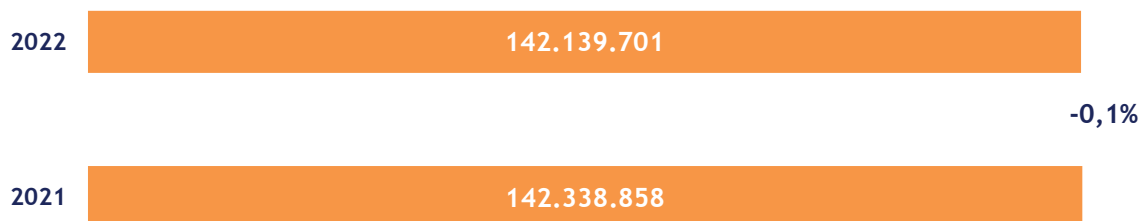
Compartimentali e Uffici Territoriali) dislocati in ciascun capoluogo di Provincia. Il decremento dei costi di 361 k/€ è riconducibile all'effetto dei programmi di razionalizzazione ed ottimizzazione degli spazi occupati.

Con riferimento ai canoni di leasing immobiliare, pari 1.964 k/€ (1.647 k/€ nel 2021), si specifica che l'Ente conduce in locazione finanziaria un immobile sito a Roma ove è ubicato l'Ufficio Territoriale di Roma. L'incremento tiene conto del presumibile aumento del livello dei tassi d'interesse.

La voce "noleggi", pari a 770 k/€ (701 k/€ nel 2021), 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 142.140 k/€ (142.339 k/€ nel 2021) ed evidenziano un decremento di 199 k/€ rispetto alle previsioni del 2021.



I costi del personale sono determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica rivestita dal personale alla data dell'01.07.2021; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annuale fino al 31.12.2022 sulla base delle previste assunzioni e cessazioni che si realizzeranno nel corso del 2022, con un effetto netto stimato di 268 unità, di cui assunzione di 318 risorse a seguito dei concorsi banditi con DPCM del 20 agosto 2019, non effettuati a causa della pandemia da Covid-19, ma che si ritiene di realizzare nel 2022.

A seguito di tale elaborazione è stata determinata la prevedibile consistenza del personale di ruolo alla data del 31 dicembre 2022, pari a 2.686 unità, contro le 2.418 unità previste al 31.12.2021.

PERSONALE DI RUOLO

Personale in servizio al 01.07.2021	2.460
Stima cessazioni dal servizio previste nel 2° semestre 2021	-49
Stima assunzioni nel 2° semestre 2021	7
Stima personale in servizio al 31.12.2021	2.418
Assunzioni a diverso titolo previste nel 2022	349
Cessazioni previste nel 2022	-81
Stima personale in servizio al 31.12.2022	2.686

Dei 2.686 dipendenti di ruolo, 11 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.

Costi del personale	Budget 2022	Budget asestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Salari e Stipendi	107.023.822	103.943.690	3.080.132	3,0%
Oneri Sociali	26.745.852	26.400.918	344.934	1,3%
Accantonamento al T.F.R.	1.775.397	1.366.691	408.706	29,9%
Accantonamento al fondo quiescenza	5.156.720	5.181.376	-24.656	-0,5%
Altri Costi	1.437.910	5.446.183	-4.008.273	-73,6%
TOTALE	142.139.701	142.338.858	-199.157	-0,1%

Il decremento complessivo dei costi del personale, pari a 199 k/€, è riconducibile essenzialmente all'effetto combinato dei maggiori costi per stipendi e salari (+3.080 k/€), per oneri sociali (+345 k/€) e per accantonamenti ai fondi quiescenza e TFR (+384 k/€) e dei minori altri costi del personale (-4.008 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 523 k/€.

Salari e stipendi

La voce salari e stipendi è così composta:

Salari e stipendi	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Stipendi	71.266.537	70.235.280	1.031.257	1,5%
Trattamento accessorio dirigenti	6.546.573	6.568.573	-22.000	-0,3%
Trattamento accessorio personale aree	25.583.851	23.857.579	1.726.272	7,2%
Trattamento accessorio professionisti	246.861	246.860	1	0,0%
Personale di ACI presso terzi	2.770.000	2.220.000	550.000	24,8%
Altri Costi accessori	310.000	515.398	-205.398	-39,9%
Lavoro straordinario	300.000	300.000	0	0,0%
TOTALE	107.023.822	103.943.690	3.080.132	3,0%

L'incremento della voce "stipendi" è riconducibile alle assunzioni del personale (327 risorse), previste per esercizio 2022.

Di seguito il dettaglio della voce in esame:

- **la voce stipendi** pari a 71.267 k/€ è comprensiva della quota di indennità di Ente, pari a 1.232 k/€, ed è stata determinata secondo quanto previsto dai vigenti CCNL relativi al Personale del Comparto Funzioni Centrali; l'incremento di 1.031 k/€ rispetto al 2021 è determinato dallo sfasamento temporale tra le cessazioni dal servizio (-81 risorse) e le assunzioni del personale (+349 risorse) previste;
- **il trattamento accessorio della dirigenza**, pari a 6.547 k/€; l'importo è comprensivo del trattamento accessorio da erogare al Segretario Generale e la previsione è stata effettuata sulla base della normativa in vigore;
- **il trattamento accessorio del personale delle Aree** ammonta a 25.584 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 2.770 k/€ comprende la quota parte a carico degli Automobile Club per i compensi di ruolo e di risultato e di obiettivo dei responsabili di struttura e dei dirigenti; tale quota, pari a 2.470 k/€, trova corrispondenza nella voce A5 - "altri ricavi" in quanto è integralmente rimborsata dagli AA.CC.;
- **il lavoro straordinario**, pari a 300 k/€ (invariato rispetto al 2021), 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:

Oneri sociali	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2021 - 2020	variaz. %
Contributi INPS	16.372.818	17.987.182	-1.614.364	-9,0%
Contributi INPDAP	9.453.784	7.623.418	1.830.366	24,0%
Contributi INAIL	580.139	500.000	80.139	16,0%
Contributi ad altri Istituti di Previdenza	297.111	248.818	48.293	19,4%
Contributi ai Fondi INPDAP, Sirio e Giornalisti	42.000	41.500	500	1,2%
TOTALE	26.745.852	26.400.918	344.934	1,3%

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 6.932 k/€ (6.548 k/€ nel 2021) di cui 5.157 k/€ (5.181 k/€ nel 2021) per il fondo quiescenza e 1.775 k/€ (1.367 k/€ nel 2021) per il fondo trattamento di fine rapporto. Tali accantonamenti tengono conto delle variazioni del personale previste per il 2022 ed evidenziano un incremento complessivo di 384 k/€ rispetto alla previsione del 2021.

Trattamento di fine rapporto e quiescenza	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Accant. Trattamento di fine rapporto	1.775.397	1.366.691	408.706	29,9%
Accant.Trattamento di quiescenza	5.156.720	5.181.376	-24.656	-0,5%
TOTALE	6.932.117	6.548.067	384.050	5,9%

Altri costi del personale

La voce altri costi del personale è così ripartita

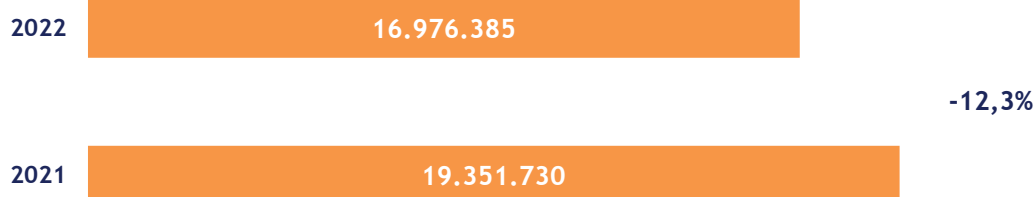
Altri costi del personale	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Polizza sanitaria	737.513	1.079.823	-342.310	-31,7%
Sussidi e borse di studio	460.224	459.572	652	0,1%
Altri benefici assistenziali al personale	240.173	239.500	673	0,3%
Accanton.F.do rinnovi contrattuali	0	3.667.288	-3.667.288	-100,0%
TOTALE	1.437.910	5.446.183	-4.008.273	-73,6%

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.

Rispetto alle previsioni del 2021 si evidenzia un decremento di 4.088 k/€ da collegare per 3.667 k/€ alla mancata previsione dell'accantonamento al Fondo Rinnovi Contrattuali.

Ammortamenti e svalutazioni (B10)

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano complessivamente a 16.976 k/€ (19.352 k/€ nel 2021) con un decremento rispetto al 2021 di 2.376 k/€ (-12,3%).



Per l'esercizio 2022 sono previsti ammortamenti per 16.976 k/€ (18.352 k/€ nel 2021) mentre non sono previsti accantonamenti al fondo svalutazione crediti.

Ammortamenti e svalutazioni	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	15.372.498	16.945.321	-1.572.823	-9,3%
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	1.603.887	1.406.409	197.478	14,0%
Ammortamenti totali	16.976.385	18.351.730	-1.375.345	-7,5%
<i>Svalutazione crediti attivo circolante</i>	<i>0</i>	<i>1.000.000</i>	<i>-1.000.000</i>	<i>ND</i>
TOTALE	16.976.385	19.351.730	-2.375.345	-12,3%

Ammortamenti

Il decremento di 1.375 k/€ (-7,5%) degli ammortamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso, è conseguenza dei minori investimenti effettuati negli ultimi esercizi a seguito della pandemia da Covid 19 e del naturale esaurimento del ciclo di ammortamento di numerosi cespiti

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

	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	15.372.498	16.945.321	-1.572.823	-9,3%
Software	14.060.564	15.614.092	-1.553.528	-9,9%
Migliorie su beni di terzi	1.311.934	1.331.194	-19.260	-1,4%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.603.887	1.406.409	197.478	14,0%
Fabbricati	163.698	81.491	82.207	100,9%
Mobili e arredi	330.354	361.017	-30.663	-8,5%
Impianti	758.419	470.539	287.880	61,2%
Attrezzature	22.929	32.841	-9.912	-30,2%
Hardware e macchine elettroniche	328.487	460.521	-132.034	-28,7%
TOTALE	16.976.385	18.351.730	-1.375.345	-7,5%

Svalutazioni

Non sono stati previsti accantonamenti per svalutazioni crediti per il 2022, in quanto il Fondo sin qui stanziato, pari a 64.508 k/€, si è ritenuto adeguato a fronteggiare eventuali rischi di inesigibilità.

Variazione delle rimanenze (B11)

Si prevedono variazioni delle rimanenze finali di merci e prodotti finiti per 100 k/€, con una riduzione di 100 k/€ rispetto al 2021.

Accantonamenti per rischi (B12)

Nel 2022 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 6.736 k/€ (7.445 k/€ nel 2021) e fanno registrare un decremento di 709 k/€ (-9,5%).



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

Oneri diversi di gestione	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Imposte e tasse	2.840.401	3.422.784	-582.383	-17,0%
Sopravvenienze passive e minusvalenze ordinarie	5.120	59.886	-54.766	-91,5%
Altri oneri di gestione	3.890.622	3.961.959	-71.337	-1,8%
TOTALE	6.736.143	7.444.629	-708.486	-9,5%

In dettaglio, il conto in esame è composto da:

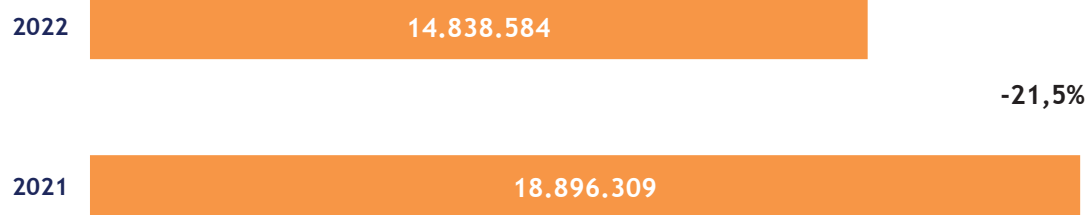
- **Imposte e tasse**, per 2.840 k/€ (3.423 k/€ nel 2021), di cui IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili per 800 k/€, TARI - tariffa per asporto rifiuti, per 713 k/€, IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti per 900 k/€, imposta di registro sui contratti di locazione per 217 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 210 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;

- **Sopravvenienze passive**, per 5 k/€ (60 k/€ nel 2021), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2022;
- **Altri oneri diversi di gestione**, per 3.891 k/€ (3.962 k/€ nel 2021), composti da:
 - contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 800 k/€ (invariato rispetto al 2021);
 - contributi alla Fondazione “F. Caracciolo” per 1.200 k/€ (1.250 k/€ nel al 2021), 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 822 k/€ (857 k/€ nel 2021);
 - omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci per 155 k/€ (invariato rispetto al 2021);
 - iscrizioni e quote di adesione ad associazioni, enti ed organizzazioni per 428 k/€ (450 k/€ nel 2021);
 - abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 144 k/€ (154 k/€ nel 2021);
 - oneri e spese bancarie e postali per 196 k/€ (180 k/€ nel 2021);
 - spese di rappresentanza, per 83 k/€ (61k/e nel 2021);
 - rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 63 k/€ (55 k/€ nel 2021).

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 14.838 k/€ (18.896 k/€ nel 2021), evidenzia un decremento di 4.058 k/€ rispetto al budget assestato dell’esercizio in corso.



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

Proventi e oneri finanziari	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022 - 2021	variaz. %
Proventi da partecipazioni	15.200.000	19.351.000	-4.151.000	-21,5%
Altri proventi finanziari	161.604	161.329	275	0,2%
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	110.000	66.000	44.000	66,7%
- altri Proventi	51.604	95.329	-43.725	-45,9%
Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	-616.020	93.000	-15,1%
TOTALE	14.838.584	18.896.309	-4.057.725	-21,5%

Per l'anno 2022 sono stimati proventi da partecipazione pari a 15.200 k/€ in diminuzione di 4.151 k/€ rispetto al 2021; tali dividendi si riferiscono alla controllata SARA Assicurazioni SpA e sono da porre in relazione alla distribuzione di parte dell'utile d'esercizio prevista dalla società.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevede, inoltre, un incremento di 0,3 k/€ negli altri proventi finanziari, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 93 k/€.

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

Nell'esercizio 2022 non si prevedono rivalutazioni, né svalutazioni di attività finanziarie, in linea con quanto previsto nel 2021.

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

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2022 sono stimate in 10.628 k/€ (11.715 k/€ nel 2021) ed evidenziano un decremento di 547 k/€ (-4,9%), riconducibile ad una minore previsione di IRES, per i minori dividendi ipotizzati.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 3.828 k/€, calcolata sui presunti redditi d'impresa, di fabbricati e di capitale, nonché di IRAP, per 6.800 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente e dei collaboratori.

4.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 2022, al netto delle dismissioni, è pari a 49.506 k/€ (53.588 k/€ nel 2021) ed è formato interamente da investimenti, non essendo previsto alcun disinvestimento. Rispetto alle previsioni del 2022 si evidenzia un decremento di 4.082 k/€ (-7,6%), da ricondurre essenzialmente all'effetto combinato di incrementi negli investimenti in immobilizzazioni immateriali e di decrementi nelle immobilizzazioni materiali e finanziarie.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a 43.470 k/€ (42.976 k/€ nel 2021).

Nel 2022 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, all'evoluzione e allo sviluppo di software e applicativi informatici per complessivi 41.718 k/€ prodotti per ACI dalle società in house Aci Informatica SpA, per 40.065 k/€, e ACI Infomobility SpA, per 1.653 k/€.

Si fa presente, inoltre, che tra gli investimenti sono ricompresi anche quelli per la realizzazione dei progetti strategici dell'Ente per l'esercizio 2022, pari a 10.321 k/€.

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

- **Valorizzazione del patrimonio informativo ACI** per 2.618 k/€: il progetto intende individuare modalità di utilizzazione dei dati ACI con caratteristiche di "Big Data" a supporto dei processi innovativi e decisionali;
- **Realizzazione nuovo archivio nazionale integrato per la gestione delle tasse automobilistiche** per 2.056 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 1.801 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 1.523 k/€: il progetto si pone l'obiettivo di ottimizzare i processi di gestione del patrimonio immobiliare di ACI;

- **Sviluppo e miglioramento della biblioteca storica digitale ACI** per €1.124: il progetto si propone l'obiettivo di far diventare la Biblioteca Storica Digitale di ACI la Biblioteca digitale italiana più all'avanguardia in tema di automobilismo storico, sportivo e socio-economico;
- altri vari progetti di minore entità per complessivi 1.199 k/€, attinenti al miglioramento della qualità dei servizi infrastrutturali.

Le “**altre immobilizzazioni immateriali**”, pari a 1.752 k/€ (9.197 k/€ nel 2022), si riferiscono, per 1.740 k/€, alla realizzazione di interventi di miglioria e manutenzione straordinaria sugli immobili di terzi condotti in locazione, e per 12 k/€ ad investimenti per l'acquisto di software in licenza d'uso.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 6.035 k/€ (6.862 k/€ nel 2022).

Si prevede di sostenere investimenti in “immobili” per 2.320 k/€, per lavori di ampliamento, rideterminazione degli spazi e manutenzione straordinaria sui fabbricati 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 3.715 k/€. Tali investimenti si riferiscono alle previsioni di manutenzioni straordinaria sugli impianti degli immobili di proprietà dell'Ente (2.320 k/€), di mobili e arredi per gli uffici (922 k/€), di macchine elettriche ed elettroniche (350 k/€), di attrezzature (85 k/€) e di altri beni di valore unitario inferiore a 516 euro (38 k/€).

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel 2022 non sono previsti investimenti in immobilizzazioni finanziarie.

5.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 2022.

(importi in k/€)

BUDGET DI TESORERIA	2022
Saldo finale presunto al 31/12/2020	5.033
Flussi da gestione economica	57.932
Flussi da Investimenti/dismissioni di immobilizzazioni	-57.714
Flussi da gestione finanziaria	51.136
Saldo finale presunto al 31/12/2021	56.387

Il saldo finale delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2022 viene previsto pari a 56.387 k/€ sulla base della giacenza di liquidità stimata a fine 2021 di 5.033 k/€ e la somma algebrica dei flussi monetari previsti per l'anno 2022.

Il saldo finanziario della **gestione economica**, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2022 e ad anni precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2022 e ad anni precedenti), si prevede positivo per 57.932 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 417.717 k/€, di cui 156.092 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2022 e di pagamenti da gestione economica per 359.785 k/€, di cui 184.087 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2022.

Il **flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti** (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2022 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 57.714 k/€.

Non essendo previsti disinvestimenti nel 2022, il suddetto saldo deriva interamente dalla previsione di pagamenti per investimenti, di cui 12.460 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2022.

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 positivo ed è pari a 51.136 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste in 1.952.133 k/€ e uscite finanziarie previste in 1.900.997 k/€.

6.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 2022-2024 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 2022 riportati nel presente fascicolo.

Le previsioni per il 2023 e il 2024 sono state formulate per la gestione PRA sulla base della normativa attualmente vigente e su volumi di operazioni invariati.

Per il biennio 2023-2024 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 ed è stata inserita l'organizzazione del GP di Formula 1 di Imola.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 412.097 k/€ del 2022 a 445.569 k/€ del 2024 k/€, con un incremento nel periodo di 33.472 k/€.

I costi della produzione, nel periodo 2022/2024, si incrementano complessivamente di 32.705 k/€, passando da 416.186 k/€ del 2022 a 448.891 k/€ del 2024.

Le previsioni dei costi della produzione per gli esercizi 2023 e 2024, 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 2023-2024 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 2023-2024 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 2023 e 2024.

7.CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il Budget economico 2022 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 2022
Margine Operativo Lordo (MOL)	art.4 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2022)	Maggiore o uguale al 3% del valore della produzione (€.12.362.914)	€ 12.887.721

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limiti di spesa	Budget 2022
<p>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</p> <p>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.</p> <p>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.</p>	art.5 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2022)	€ 122.855.964	€ 121.165.037

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limiti di spesa	Budget 2022
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	€ 1.568.393
<p>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</p> <p>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.</p>	art.7 c.2 e 3 Regolamento Contenimento Spesa ACI (triennio 2020-2022)	€ 158.516.462	€ 135.330.126

IL PRESIDENTE
Ing. Angelo Sticchi Damiani

ALLEGATO A

Budget economico pluriennale 2022 - 2024

Budget economico pluriennale	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	442.033.588	445.568.790
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	373.112.195	383.268.969	385.628.878
(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	38.984.921	58.764.619	59.939.912
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.790	-446.014.055	-448.891.104
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.900.897	-1.919.906	-1.939.105
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.055	-261.535.186	-264.150.538
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.119.609	-16.119.609	-16.119.609
(9) Costi del personale	-142.139.701	-142.139.701	-142.139.701
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385	-17.446.149	-17.620.610
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-100.000	-50.000	-50.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.143	-6.803.504	-6.871.540
DIFF.VALORE COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.088.674	-3.980.467	-3.322.314
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584	14.961.604	14.961.604
(15) Proventi da partecipazioni	15.200.000	15.200.000	15.200.000
(16) Altri proventi finanziari	161.604	211.604	211.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	-450.000	-450.000
(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)	10.749.910	10.981.137	11.639.290
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-10.628.000	-10.628.000	-10.628.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	121.910	353.137	1.011.290

ALLEGATO B

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

2022 - 2024

Budget pluriennale riclassificato 2022-2024	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	442.033.588	445.568.790
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	380.632.195	409.788.969	412.148.878
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	7.520.000	26.520.000	26.520.000
c 1) contributi dallo stato	0	12.000.000	12.000.000
c 2) contributi da Regioni	6.300.000	11.300.000	11.300.000
c 3) contributi da altri enti pubblici	1.220.000	3.220.000	3.220.000
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	373.112.195	383.268.969	385.628.878
(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	31.464.921	32.244.619	33.419.912
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	31.464.921	32.244.619	33.419.912
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.790	-446.014.055	-448.891.103
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.900.897	-1.919.906	-1.939.105
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.045	-261.535.186	-264.150.538
a) erogazione di servizi istituzionali	-98.786.101	-125.786.101	-126.786.101
b) acquisizione di servizi	-132.754.977	-135.077.118	-136.692.470
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-671.967	-671.967	-671.967
(8) per godimento di beni terzi	-16.119.609	-16.119.609	-16.119.609
(9) per il personale	-142.139.701	-142.139.701	-142.139.701
a) Salari e Stipendi	-107.023.822	-107.023.822	-107.023.822
b) oneri sociali	-26.745.852	-26.745.852	-26.745.852
c) trattamento di fine rapporto	-1.775.397	-1.775.397	-1.775.397
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.156.720	-5.156.720	-5.156.720
e) altri costi	-1.437.910	-1.437.910	-1.437.910
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385	-17.446.149	-17.620.610
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-15.372.498	-15.842.262	-16.016.723
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.603.887	-1.603.887	-1.603.887

Budget pluriennale riclassificato 2022-2024	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	0	0	0
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-100.000	-50.000	-50.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.153	-6.803.504	-6.871.539
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.736.143	-6.803.504	-6.871.539
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-4.088.674	-3.980.467	-3.322.314
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584	14.961.604	14.961.604
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	15.200.000	15.200.000	15.200.000
(16) Altri proventi finanziari	161.604	211.604	211.604
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	110.000	110.000	110.000
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	51.604	101.604	101.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	-450.000	-450.000
a) interessi passivi	-321.000	-450.000	-450.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-202.020	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

Budget pluriennale riclassificato 2022-2024	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
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	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	10.749.910	10.981.137	11.639.290
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-10.628.000	-10.628.000	-10.628.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	121.910	353.137	1.011.290

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 "Iniziativa 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. finanziarie prod. finiti	B14) Oneri diversi di gestione	
1) Sviluppo servizi associativi	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	0	40.001	0	0	767	0	98	40.866
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	113	39.972	315	0	816	0	3.302	44.518
3) Gestione dei servizi delegati	Ottimizzazione e sviluppo dei servizi pubblici	1.611	104.362	14.094	129.770	13.339	88	2.256	265.520
4) Funzionamento organizzativo	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	177	47.175	1.711	12.370	1.592	12	1.080	64.117
Progetti	Progetti	0	703	0	0	462	0	0	1.165
TOTALE		1.901	232.213	16.120	142.140	16.976	100	6.736	416.186

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.7 servizi	B10. ammortam.	Totale costi della produz.
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
Sviluppo e miglioramento della biblioteca storica digitale ACI			Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità ed il Turismo	1.124	-	2	2
Nuovo sistema servizi integrati per il mercato aziendale	Sviluppo servizi associativi	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	Divisione Attività Associativa e Gestione Sviluppo Reti	-	312	-	312
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	2.056	5	2	7
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 governante	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	2.618	-	346	346

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		
					B.7 servizi	B10. ammortam.	Totale costi della produz.
Area bussiness digitale	Funzionamento organizzativo	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	762	-	1	1
Architettura infrastruttura VDI			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	1.801	-	1	1
Sistema integrato per l'informatizzazione dell'archivio documentale di gestione immobili			Servizio Patrimonio	1.523	-	110	110
Attività di internal audit nella Federazione ACI			Direzione Ispettorato Generale e Audit	-	20	-	20
Digitalizzazione del fascicolo delle riunioni degli organi collegiali non sportivi			Direzione Segreteria Organi Collegiali Pianificazione e Coordinamento	84	-	-	-
ACI SPACE 2.0			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	353	-	-	-
			TOTALE	10.321	703	462	1.165

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

ALLEGATO D

Budget economico 2022
Attività Sportiva Automobilistica

ACI / ATTIVITA' SPORTIVA AUTOMOBILISTICA BUDGET ECONOMICO 2022	Budget 2022	Budget assestato 2021	Differenza 2022-2021	Bilancio 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	44.556.105	40.816.605	3.739.500	19.885.883
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	29.000.000	24.020.500	4.979.500	12.258.522
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	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	15.556.105	16.796.105	-1.240.000	7.627.361
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	62.951.572	67.439.213	-4.487.641	34.726.175
(6) Materie prime, sussid., di consumo	112.240	96.380	15.860	77.109
(7) Spese per prestazioni di servizi	58.105.643	62.178.641	-4.072.998	29.107.491
(8) Spese per godimento di beni di terzi	1.122.620	1.114.600	8.020	1.077.747
(9) Costi del personale	1.973.024	2.418.096	-445.072	2.045.309
(10) Ammortamenti e svalutazioni	145.145	138.596	6.549	641.774
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0		0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0		0	0
(13) Altri Accantonamenti	0		0	0
(14) Oneri diversi di gestione	1.492.900	1.492.900	0	1.776.745
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-18.395.467	-26.622.608	8.227.141	-14.840.293
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0	168
D) RETT.VALORE ATTIV./PASSIV.FINANZIARIE	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-18.395.467	-26.622.608	8.227.141	-14.840.125
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0	0	0
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-18.395.467	-26.622.608	8.227.141	-14.840.125

Il Budget economico 2022 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 2021, 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**



Automobile Club d'Italia

Calcolo delle percentuali di attribuzione dei costi indiretti determinate in base al costo del personale previsto per il 2022.

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	7.337.161	11,82%
PRA	48.198.448	77,66%
Tasse	6.526.516	10,52%
Totale	62.062.125	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	48.198.448	88,07%
Tasse	6.526.516	11,93%
Totale	54.724.964	100,00%

ANTONIO DI MARZIO

Firmato il 20/10/2021