

DELIBERAZIONE ADOTTATA DALL'ASSEMBLEA
NELLA RIUNIONE DEL 26 LUGLIO 2022

L'ASSEMBLEA

“Visto il 3° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2022 dell'ACI, predisposto dal Consiglio Generale ai sensi dell'articolo 15 dello Statuto e dell'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, e la relativa Relazione illustrativa del Presidente; preso atto della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti in ordine al documento contabile in parola; **delibera** all'unanimità di approvare, ai sensi dell'articolo 8 dello Statuto, il 3° Provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2022 dell'ACI, che viene allegato al verbale dell'odierna seduta sotto la lett. A) e che deve intendersi integralmente riportato nella presente deliberazione.”.



Automobile Club d'Italia

**TERZO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2022

BUDGET ECONOMICO 2022

	Budget iniziale	Budget assestato 2° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 3° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	439.597.116	-10.351.845	429.245.271
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	373.112.195	381.612.195	-12.780.470	368.831.725
(5) Altri Ricavi e Proventi	38.984.921	57.984.921	2.428.625	60.413.546
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.790	-443.685.790	-905.650	-444.591.440
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.900.897	-1.900.897	300.000	-1.600.897
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.055	-259.713.055	-1.168.650	-260.881.705
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.119.609	-16.119.609	0	-16.119.609
(9) Costi del personale	-142.139.701	-142.139.701	0	-142.139.701
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385	-16.976.385	0	-16.976.385
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-100.000	-100.000	0	-100.000
(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.143	-6.736.143	-37.000	-6.773.143
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-4.088.674	-4.088.674	-11.257.495	-15.346.169
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584	14.838.584	14.884.495	29.723.079
(15) Proventi da partecipazioni	15.200.000	15.200.000	15.112.087	30.312.087
(16) Altri proventi finanziari	161.604	161.604	0	161.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	-523.020	0	-523.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	-227.592	-227.592
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	10.749.910	10.749.910	3.627.000	14.376.910
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.628.000	-10.628.000	-3.627.000	-14.255.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	121.910	121.910	0	121.910

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2022

	Budget iniziale	Budget assestato 2° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 3° provvedimento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - investimenti	41.718.443	41.733.564	0	41.733.564
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	1.751.874	8.495.078	0	8.495.078
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	43.470.317	50.228.642	0	50.228.642
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti	2.320.362	3.520.362	550.000	4.070.362
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.715.166	3.715.166	0	3.715.166
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.035.528	7.235.528	550.000	7.785.528
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni - investimenti	0	12.000	0	12.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	12.000	0	12.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	49.505.845	57.476.170	550.000	58.026.170

RELAZIONE

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale economico e degli investimenti per l'esercizio 2022.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Il presente provvedimento viene redatto per adeguare il budget economico ad eventi intervenuti successivamente al secondo provvedimento di rimodulazione che hanno interessato principalmente la gestione del PRA, la gestione dei GP di F1, Imola e Monza, e i dividendi della Sara Assicurazioni Spa.

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che non modificano il **risultato dell'esercizio**, che resta pertanto pari a **122 k/€**.

Il presente provvedimento apporta variazioni in diminuzione del valore della produzione per (-10.352 k/€) e variazioni in aumento del costo della produzione (+905 k/€).

L'insieme delle suddette variazioni, pertanto, muta il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che si riduce per -11.257 k/€, passando da un valore negativo di -4.089 k/€ ad un valore negativo di -15.346 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 risulta pari a 1.630 k/€ e si riduce di 11.258 k/€ rispetto al budget iniziale.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni apportate nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione passa da un importo di 439.597 k/€ ad uno assestato di 429.245 k/€, registrando un decremento pari a -10.352 k/€.

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

- minori ricavi, di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 12.780 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 2.428 k/€.

A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

Si prevedono minori ricavi per 12.780 k/€, che diminuiscono la voce da 381.612 k/€ a 368.832 k/€.

Tale decremento è così composto:

- decremento di 15.996 k/€ sui ricavi da formalità PRA rispetto alla previsione iniziale. Tale variazione è stata necessaria per adeguare i ricavi previsti agli emolumenti registrati fino a maggio 2022, pari a 89.114 k/€;
- decremento per 1.000 k/€ dei ricavi da visure web e certificazioni telematiche, legato all'andamento effettivo del PRA registrato nel primo quadrimestre;
- incremento di 597 k/€ dei ricavi derivanti dall'accesso e consultazione della Banca dati PRA;
- incremento complessivo di 3.386 k/€ sui ricavi derivanti dai maggiori diritti sui biglietti venduti, per il GP di F1 svoltosi a Imola lo scorso aprile (+1.870 k/€), e sulla prevendita dei biglietti per il GP di F1 di Monza che si terrà a settembre (+1.516 k/€);
- incremento di 233 k/€ altri ricavi per servizi sportivi realizzati in occasione del GP di F1 di Imola.

A5 “Altri ricavi e proventi”

I maggiori proventi per 2.429 k/€, che portano il conto A5 da 57.985 k/€ a 60.414 k/€, si riferiscono principalmente ai seguenti scostamenti:

- maggiori contributi per 2.000 k/€ riconosciuti dalla Regione Lombardia e destinati alla federazione sportiva nazionale Automobile Club d'Italia, come previsto dalla Legge Regionale n.5 del 31/03/2022 art. 2;
- maggiori ricavi per 2.100 k/€ quale rimborso riconosciuto dall'AC Palermo all'ACI per i costi sostenuti e rendicontati da ACI stesso per il rilancio e la valorizzazione del marchio “Targa Florio”;
- riduzione di 1.716 k/€ dei ricavi per i servizi di organizzazione e promozione svolti per conto di ACI secondo quanto previsto dalla convenzione in essere con la società controllata SIAS SpA. A tale diminuzione corrisponde una riduzione dei costi per servizi nella voce B7 del conto economico.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 905 k/€ passando da 443.686 k/€ a 444.591 k/€ per effetto dei seguenti scostamenti:

- decremento di 300 k/€ alla voce B6 “acquisto di prodotti finiti e merci”;
- aumento di 1.168 k/€ alla voce B7 “Prestazioni di servizi”;
- incremento di 37 k/€ alla voce B14 “oneri diversi di gestione”.

Il decremento di 300 k/€ nella voce B6 “materiale per l'igiene e pulizia” è stato utilizzato per la copertura dei maggiori costi per energia elettrica che l'Ente deve sostenere a causa dei rincari registrati nel settore da inizio anno.

L'incremento di 1.168 alla voce B7 “prestazioni di servizi” invece è così determinato:

- aumento di 446 k/€ dei diritti dovuti alla FOWC (Formula One World Championship Limited) per il GP di F1 di Imola, a seguito dell'apprezzamento del dollaro USA sull'Euro,

rispetto al cambio stimato in fase di redazione del budget. Tale incremento è coperto dai maggiori ricavi per diritti sulla vendita di biglietti di cui al punto A1;

- incremento di 1.934 k/€ dei servizi per l'organizzazione del GP di F1 di Monza. Tale incremento è coperto dai maggiori ricavi per diritti sulla pre-vendita di biglietti di cui al punto A1;
- maggiori costi per 300 k/€ per energia elettrica, finanziati dalla riduzione alla voce B6;
- decremento di 1.166 k/€ dei costi per servizi di organizzazione e promozione svolti dalla società controllata SIAS SpA per conto di ACI, secondo quanto previsto dalla convenzione in essere;
- decremento di 350 k/€ dei costi relativi all'organizzazione del GP di F1 di Imola;
- incremento di 40 k/€ nelle prestazioni tecniche per l'acquisizione di un servizio tecnico-specialistico per la protezione dei dati personali.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tra i “proventi ed oneri finanziari” si evidenzia uno scostamento di 14.884 k/€, che incrementa la previsioni del budget da 14.839 k/€ a 29.723 k/€.

I “proventi finanziari” aumentano per 15.112 k/€ alla voce “dividendi da partecipazioni in imprese controllate” e si riferiscono ai maggiori dividendi della società Sara Assicurazioni Spa deliberati dall'assemblea dei soci del 28/04/2022.

Gli “oneri finanziari” si incrementano per 227 k/€ per la perdita su cambi rilevata all'atto del pagamento della fattura di 25 milioni di USD per i diritti spettanti alla FOWC (Formula One World Championship Limited) per il GP di F1 di Imola.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Si propone una variazione pari a 3.627 k/€ rispetto alle previsioni del budget assestato, riferita all'incremento dell'IRES sui maggiori dividendi della Sara Assicurazioni SpA.

REGOLAMENTO DI CONTENIMENTO DELLA SPESA

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI per il triennio 2020-2022”, adottato 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, ed in vigore per il triennio 2020-2022, fatta eccezione per il Margine Operativo Lordo (MOL).

Il MOL, pur essendo inferiore a quanto previsto dal suddetto regolamento, ha comunque un valore positivo e la sua riduzione rispetto al precedente provvedimento è da imputare alla diminuzione dei ricavi del PRA sui quali l'Ente non ha alcuna leva gestionale, in quanto direttamente collegati all'andamento nazionale del mercato dell'auto oggi in forte calo e determinati sulla base di una tariffa stabilita per legge, ferma ai livelli fissati nel 2013.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni presenta una variazione in aumento delle “Immobilizzazioni Materiali” di 550 k/€ che modificano il totale complessivo della previsione da 57.476 k/€ a 58.026 k/€.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali si incrementano di 550 k/€, passando da 7.236 k/€ a 7.756 k/€. L'importo è interamente riferito alla voce “Fabbricati”, per il previsto acquisto di una porzione dell'immobile di proprietà dall'AC di Cremona, e comprende anche gli oneri accessori di diretta imputazione, quale costi notarili, imposte e tasse.

IL PRESIDENTE
(Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2022

(ex art. 4 del Decreto MEF del 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2022	Budget Iniziale	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	439.597.116	-10.351.845	429.245.271
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	380.632.195	408.132.195	-10.780.470	397.351.725
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	7.520.000	26.520.000	2.000.000	28.520.000
d) contributi da privati	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	373.112.195	381.612.195	-12.780.470	368.831.725
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	31.464.921	31.464.921	428.625	31.893.546
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.780	-443.685.780	-905.650	-444.591.430
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.900.897	-1.900.897	300.000	-1.600.897
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.045	-259.713.045	-1.168.650	-260.881.695
a) erogazione di servizi istituzionali	-109.394.609	-137.212.481	-2.030.175	-139.242.656
b) acquisizione di servizi	-122.146.469	-121.828.597	861.525	-120.967.072
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-671.967	-671.967	0	-671.967
(8) per godimento di beni terzi	-16.119.609	-16.119.609	0	-16.119.609
(9) per il personale	-142.139.701	-142.139.701	0	-142.139.701
a) Salari e Stipendi	-107.023.822	-107.023.822	0	-107.023.822
b) oneri sociali	-26.745.852	-26.745.852	0	-26.745.852
c) trattamento di fine rapporto	-1.775.397	-1.775.397	0	-1.775.397
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.156.720	-5.156.720	0	-5.156.720
e) altri costi	-1.437.910	-1.437.910	0	-1.437.910
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385	-16.976.385	0	-16.976.385
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-15.372.498	-15.372.498	0	-15.372.498
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.603.887	-1.603.887	0	-1.603.887
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	0	0	0	0
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-100.000	-100.000	0	-100.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0

(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.143	-6.736.143	-37.000	-6.773.143
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.736.143	-6.736.143	-37.000	-6.773.143
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-4.088.664	-4.088.664	-11.257.495	-15.346.159
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584	14.838.584	14.884.495	29.723.079
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	15.200.000	15.200.000	15.112.087	30.312.087
(16) Altri proventi finanziari	161.604	161.604	0	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	110.000	0	110.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	51.604	51.604	0	51.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	-523.020	0	-523.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	-227.592	-227.592
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanz. che non costituiscono partecipaz.	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-10	-10	0	-10
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	0
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni non iscrivibili al n.14) e delle imposte relative ad esercizi differenti	-10	-10	0	-10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.749.910	10.749.910	3.627.000	14.376.910
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-10.628.000	-10.628.000	-3.627.000	-14.255.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	121.910	121.910	0	121.910

ANTONIO DI MARZIO

Firmato il 10/06/2022