

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 28 OTTOBRE 2022

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto l’art. 15, comma 3, lettera h), dello Statuto; visto l’articolo 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell’Ente; visto il 4° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2022 dell’ACI e la relativa Relazione illustrativa del Presidente; preso atto che lo stesso comporta una modifica del risultato di esercizio atteso, che passa da un utile stimato di circa 122 mila euro ad una previsione di perdita di circa 6 milioni di euro, con un risultato di MOL al 31 dicembre 2022 non in linea con quanto previsto dal Regolamento ACI per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese per il triennio 2020 – 2022; tenuto conto che dette risultanze sono in larga parte riconducibili all’andamento fortemente negativo del mercato automobilistico interno, come conseguenza di eventi eccezionali e non prevedibili nella loro portata quali il permanere della pandemia da Covid-19 e lo scoppio del conflitto in Ucraina; considerato, in particolare, che il critico andamento del mercato dell’auto si è tradotto in una corrispondente, notevole riduzione delle operazioni richieste al pubblico registro automobilistico gestito dall’Ente, con conseguente forte decremento delle relative entrate; rilevato che, rispetto a tale situazione di eccezionale difficoltà, l’ACI da un lato non dispone di leve dirette di intervento, esulando dalle sue competenze e dalla sua concreta possibilità di azione l’adozione di misure correttive dell’andamento del mercato automobilistico atte ad assicurarne la ripresa ed il riposizionamento sui più elevati livelli pre-crisi, e, dall’altro, è tenuto ad applicare tariffe PRA determinate nelle attuali misure dal 2014 con decreto interministeriale e non assoggettate ad aggiornamento neppure in relazione all’incremento dell’indice ISTAT nel frattempo intervenuto; considerato, conseguentemente, che le risultanze di cui al 4° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2022 sono sostanzialmente riconducibili a fattori esogeni all’Ente; tenuto conto che il Provvedimento in questione risulta conforme ai limiti di spesa di cui al citato Regolamento ACI per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese per il triennio 2020 – 2022, fatta eccezione per gli aspetti riferiti al MOL; **delibera** all’unanimità di sottoporre all’Assemblea il 4° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2022 dell’ACI, che viene allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. B) e che costituisce parte integrante della presente deliberazione, ai fini della relativa approvazione da parte dell’Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**QUARTO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2022

BUDGET ECONOMICO 2022

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2022	Budget iniziale	Budget assestato 3° provv	Variazioni attuali	Budget assestato 4° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	429.245.271	-5.526.607	423.718.664
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	373.112.195	368.831.725	-8.119.282	360.712.443
(5) Altri Ricavi e Proventi	38.984.921	60.413.546	2.592.675	63.006.221
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.790	-444.591.440	-693.649	-445.285.089
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.900.897	-1.600.897	148.557	-1.452.340
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.055	-260.881.705	-916.908	-261.798.613
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.119.609	-16.119.609	102.334	-16.017.275
(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	-6.773.143	-27.632	-6.800.775
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-4.088.674	-15.346.169	-6.220.256	-21.566.425
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584	29.723.079	0	29.723.079
(15) Proventi da partecipazioni	15.200.000	30.312.087	0	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	-227.592	0	-227.592
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	10.749.910	14.376.910	-6.220.256	8.156.654
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-10.628.000	-14.255.000	0	-14.255.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	121.910	121.910	-6.220.256	-6.098.346

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2022

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2022	Budget Iniziale	Budget assestato 3° provvedim. rimodulazione 2022	Variazioni attuali	Budget assestato 4° provvedim. rimodulazione 2022
Variazioni per Rimodulazioni				
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software – investimenti	41.718.443	41.733.564	27.141	41.760.705
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	1.751.874	8.495.078	-500.000	7.995.078
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	43.470.317	50.228.642	- 472.859	49.755.783
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili – investimenti	2.320.362	4.070.362	-700.000	3.370.362
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.715.166	3.715.166	-1.457.186	2.257.980
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.035.528	7.785.528	- 2.157.186	5.628.342
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		-		
Partecipazioni – investimenti	0	12.000	0	12.000
Partecipazioni – dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	12.000	-	12.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	49.505.845	58.026.170	- 2.630.045	55.396.125

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 terzo provvedimento di rimodulazione che hanno interessato principalmente la gestione del PRA e la gestione del GP F1 d'Italia di Monza.

Il provvedimento, infatti, risente dall'andamento negativo del settore automobilistico precipitato per la contrazione della domanda, penalizzata dal perdurare degli effetti della pandemia, dall'impatto della guerra in Ucraina, dal ritorno dell'inflazione a due cifre e dalla crisi dell'offerta di auto nuove per la carenza di componenti - chip e semiconduttori - necessari per la produzione.

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che modificano il **risultato dell'esercizio** che passa da un utile di **122 k/€** ad una **perdita di 6.098 k/€**.

Il presente provvedimento apporta variazioni in diminuzione del valore della produzione per 5.527 k/€ e variazioni in aumento del costo della produzione 694 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni, pertanto, muta il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che si riduce di 6.220 k/€, passando da -15.346 k/€ a -21.566 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 negativo e pari a -4.590 k/€ e si riduce di 6.220 k/€ rispetto al budget assestato al terzo provvedimento di rimodulazione.

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 429.245 k/€ ad uno assestato di 423.719 k/€, registrando un decremento pari a 5.526 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 8.119 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 2.593 k/€.

A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

Si prevedono minori ricavi per 8.119 k/€, che fanno passare la voce da 368.831 k/€ a 360.712 k/€.

Tale decremento è da collegare principalmente alle seguenti variazioni:

- decremento di 19.500 k/€ sui ricavi da formalità PRA rispetto al budget assestato al terzo provvedimento, per allineare gli emolumenti previsti a quelli registrati fino a settembre 2022;
- decremento di 1.000 k/€ dei ricavi da visure web e certificazioni telematiche, commisurato all'andamento effettivo dei ricavi fino a settembre 2022;
- incremento stimato di 8.000 k/€ sui ricavi derivanti dai maggiori introiti relativi alla biglietteria per il GP F1 d'Italia svoltosi a Monza;
- incremento di 800 k/€ di tasse di iscrizione gara incassate da Aci Sport Spa per conto di ACI, secondo quanto previsto dalla convenzione in essere. A tale aumento corrisponde un incremento di costi per servizi di cui alla voce B7;
- incremento di 1.793 k/€ dei ricavi per aliquote associative a seguito della crescita complessiva del 3,8% dei soci;
- incremento di 540 k/€ per maggiori quote di tesseramento sportivo;
- incremento di 2.024 k/€ dei ricavi derivanti dai servizi di riscossione, recapito e assistenza in materia di tasse automobilistiche.

A5 “Altri ricavi e proventi”

I maggiori proventi per 2.593 k/€, che portano il conto A5 da 60.413 k/€ a 63.006 k/€, si riferiscono principalmente ai seguenti scostamenti:

- riduzione 4.400 k/€ sui rimborsi dei costi relativi al recapito degli avvisi bonari e delle comunicazioni in materia di tasse automobilistiche. Tale riduzione è correlata alla diminuzione dei costi delle spese postali di cui alla voce B7;
- incremento di 408 k/€ per maggiori rimborsi vari da terzi e rimborsi su oneri sociali per personale ACI distaccato presso terzi;
- aumento di 1.350 k/€ a titolo di rimborso per l'accordo di cooperazione firmato tra il Ministero del Turismo e l'ACI. A tale aumento corrisponde un incremento di costi per servizi di cui alla voce B7;
- incremento di 1.221 k/€ dei ricavi per i servizi di organizzazione e promozione eventi sportivi svolti per conto di ACI secondo quanto previsto dalla convenzione in essere con la società controllata Aci Sport SpA. A tale aumento corrisponde un incremento di costi per servizi di cui alla voce B7;
- incremento stimato di 3.500 k/€ dei ricavi relativi a servizi supplementari resi in occasione del GP F1 d'Italia.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 694 k/€ passando da 444.591 k/€ a 445.285 k/€ per effetto dei seguenti scostamenti:

- decremento di 149 k/€ alla voce B6 “acquisto di prodotti finiti e merci”;
- aumento di 917 k/€ alla voce B7 “Prestazioni di servizi”;
- riduzione di 102 k/€ alla voce B8 “Spese per godimento beni di terzi”;
- incremento di 28 k/€ alla voce B14 “oneri diversi di gestione”.

Il decremento di 149 k/€ nella voce B6 è dovuto ad economie realizzate per l'acquisto di materiale di consumo e cancelleria.

L'incremento di 907 k/€ alla voce B7 "prestazioni di servizi" è principalmente determinato da:

- incremento di 2.254 k/€ per maggiori servizi di soccorso stradale legato all'aumento della base associativa e dei corrispondenti ricavi nella voce A1;
- aumento di 2.845 k/€ dei costi per attività promozionale svolta dalla società controllata Acì Sport SpA per conto di ACI, secondo quanto previsto dalla convenzione in essere. Tale incremento è parzialmente coperto dai maggiori ricavi di cui ai punti A1 e A5;
- incremento di 396 k/€ per i servizi legati all'accordo di cooperazione tra ACI e il Ministero del Turismo; tale variazione è collegata all'aumento dei ricavi alla voce A5.
- aumento di 190 k/€ relativi ai diritti dovuti sui biglietti emessi tramite la SIAE per l'ospitalità ACI in occasione del GP F1 d'Italia;
- maggiori costi per 561 k/€ per la manutenzione ordinaria degli immobili dell'ente non effettuata negli anni della pandemia;
- decremento di 208 k/€ per minori costi per missioni del personale dipendente;
- decremento di 1.000 k/€ sul costo dei buoni pasto da collegare principalmente alla mancata immissione in ruolo del personale previsto da procedure concorsuali;
- decremento di 600 k/€ di servizi vari per il mancato avvio delle procedure concorsuali previste;
- decremento di 3.900 k/€ per minor servizi di postalizzazione nell'ambito degli accordi con le regioni in materia di tasse automobilistiche. Tale riduzione è correlata alla diminuzione dei ricavi per rimborsi di cui al punto A5;
- riduzione di 536 k/€ sui costi di assistenza telefonica, di cui 397 k/€ del contact center legato all'attività associativa;
- incremento di 1.086 k/€ per servizi inerenti all'accordo di collaborazione tra l'ACI e il Ministero del Turismo sopradetto. Tale variazione è collegata all'aumento dei ricavi alla voce A5.

La riduzione di 102 k/€ alla voce B8 "Spese per godimento beni di terzi" si riferisce principalmente ad economie sul noleggio di software e hardware.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Non si propongono variazioni e restano attestati a 29.723 k/€.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Non si propongono variazioni e restano pari a 14.255 k/€.

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 ha un valore negativo dovuto soprattutto 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 evidenzia variazioni in diminuzione per 2.630 k/€ che modificano il totale della previsione da 58.026 k/€ a 55.396 k/€.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si decrementano di 473 k/€, passando complessivamente da 50.229 k/€ a 49.756 k/€.

Tale riduzione è riferita ad aumenti di 27 k/€ della voce "Software" e a diminuzioni di 500 k/€ sulle manutenzioni straordinarie su beni di terzi.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un decremento degli investimenti previsti di 2.157 k/€, passando da 7.785 k/€ a 5.628 k/€. L'importo si riferisce alle voci:

- **"Immobili"**: decremento complessivo di 700 k/€ dato dalla riduzione di 1.000 k/€ delle manutenzioni straordinarie degli immobili gestiti dalla società Aci Progei Spa, e dall'incremento di 300 k/€ per la manutenzione straordinaria degli immobili di Cremona e Padova;
- **"Altre immobilizzazioni materiali"**: decremento complessivo di 1.457 k/€ per minori manutenzioni straordinarie degli Impianti (-1.000 k/€) ed economie sugli acquisti di mobili di ufficio e materiale d'arredo (-457 k/€) rispetto alle previsioni iniziali.

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	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	412.097.116	17.148.155	429.245.271	-5.900.800	423.344.471
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	380.632.195	16.719.530	397.351.725	-8.015.793	389.335.932
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	7.520.000	21.000.000	28.520.000	103.489	28.623.489
d) contributi da privati	0	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	373.112.195	-4.280.470	368.831.725	-8.119.282	360.712.443
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	31.464.921	428.625	31.893.546	2.114.993	34.008.539
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	31.464.921	428.625	31.893.546	2.114.993	34.008.539
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-416.185.780	-28.405.650	-444.591.430	-693.649	-445.285.079
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.900.897	300.000	-1.600.897	148.557	-1.452.340
(7) Spese per prestazioni di servizi	-232.213.045	-28.668.650	-260.881.695	-916.908	-261.798.603
a) erogazione di servizi istituzionali	-109.394.609	-31.067.744	-140.462.353	-3.329.999	-143.792.352
b) acquisizione di servizi	-122.146.469	2.399.094	-119.747.375	2.413.091	-117.334.284
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-671.967	0	-671.967	0	-671.967
(8) per godimento di beni terzi	-16.119.609	0	-16.119.609	102.334	-16.017.275
(9) per il personale	-142.139.701	0	-142.139.701	0	-142.139.701
a) Salari e Stipendi	-107.023.822	155.000	-106.868.822	0	-106.868.822
b) oneri sociali	-26.745.852	-155.000	-26.900.852	0	-26.900.852
c) trattamento di fine rapporto	-1.775.397	0	-1.775.397	0	-1.775.397
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.156.720	0	-5.156.720	0	-5.156.720
e) altri costi	-1.437.910	0	-1.437.910	0	-1.437.910
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-16.976.385	0	-16.976.385	0	-16.976.385
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-15.372.498	0	-15.372.498	0	-15.372.498
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.603.887	0	-1.603.887	0	-1.603.887
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0	0

d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	0	0	0	0	0
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.736.143	-37.000	-6.773.143	-27.632	-6.800.775
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.736.143	-37.000	-6.773.143	-27.632	-6.800.775
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-4.088.664	-11.257.495	-15.346.159	-6.594.449	-21.940.608
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	14.838.584	14.884.495	29.723.079	0	29.723.079
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	15.200.000	15.112.087	30.312.087	0	30.312.087
(16) Altri proventi finanziari	161.604	0	161.604	0	161.604
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-523.020	0	-523.020	0	-523.020
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	-227.592	-227.592	0	-227.592
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-10	0	-10	374.193	374.183
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	374.193	374.193
(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	-10	0	-10	0	-10
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	10.749.910	3.627.000	14.376.910	-6.220.256	8.156.654
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-10.628.000	-3.627.000	-14.255.000	0	-14.255.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	121.910	0	121.910	-6.220.256	-6.098.346

ANTONIO DI MARZIO

Firmato il 24/10/2022