

DELIBERAZIONE ADOTTATA DALL'ASSEMBLEA
NELLA RIUNIONE DEL 24 GENNAIO 2024

L'ASSEMBLEA

“Visto il 1° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2024 dell’ACI, predisposto dal Consiglio Generale ai sensi dell’articolo 15, comma 3, lett. h), 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 1° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2024 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

**PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2024

BUDGET ECONOMICO 2024

| | Budget iniziale | Variazioni attuali | Budget assestato 1° provvedimento |
|--|---------------------|--------------------|--------------------------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | 445.779.259 | 15.252.647 | 461.031.906 |
| (1) Ricavi delle vendite e delle prestaz. | 375.892.538 | 20.350.000 | 396.242.538 |
| (5) Altri Ricavi e Proventi | 69.886.721 | -5.097.353 | 64.789.368 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | -446.635.930 | -18.077.739 | -464.713.669 |
| (6) Acquisto prodotti finiti e merci | -427.521 | 0 | -427.521 |
| (7) Spese per prestazioni di servizi | -243.318.419 | -18.077.739 | -261.396.158 |
| (8) Spese per godimento di beni di terzi | -15.905.174 | 0 | -15.905.174 |
| (9) Costi del personale | -145.776.996 | 0 | -145.776.996 |
| (10) Ammortamenti e svalutazioni | -35.040.952 | 0 | -35.040.952 |
| (11) Variazione rimanenze prodotti finiti | -100.000 | 0 | -100.000 |
| (12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| (13) Altri Accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| (14) Oneri diversi di gestione | -6.066.868 | 0 | -6.066.868 |
| DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B | -856.671 | -2.825.092 | -3.681.763 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 10.386.748 | 3.433.015 | 13.819.763 |
| (15) Proventi da partecipazioni | 10.666.985 | 2.533.015 | 13.200.000 |
| (16) Altri proventi finanziari | 22.283 | 900.000 | 922.283 |
| (17) Interessi e altri oneri finanziari | -302.520 | 0 | -302.520 |
| (17-bis) Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ. | 0 | 0 | 0 |
| RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | 9.530.077 | 607.923 | 10.138.000 |
| (20) Imposte sul reddito dell'esercizio | -9.530.077 | -607.923 | -10.138.000 |
| UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 |

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2024

| Budget degli Investimenti / Dismissioni 2024 | Budget Iniziale | Variazioni attuali | Budget assestato 1° provvedimento |
|---|-------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| Variazioni per Rimodulazioni | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| Software - investimenti | 41.641.357 | 1.627.153 | 43.268.510 |
| Software - dismissioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre Immobilizz. immateriali-investimenti | 978.048 | 0 | 978.048 |
| Altre Immobilizz. immateriali-dismissioni | 0 | 0 | 0 |
| TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 42.619.405 | 1.627.153 | 44.246.558 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| Immobili - investimenti | 1.537.907 | 2.770.000 | 4.307.907 |
| Immobili - dismissioni | 0 | 0 | 0 |
| Altre Immobilizz. materiali-investimenti | 3.114.593 | 0 | 3.114.593 |
| Altre Immobilizz. materiali-dismissioni | 0 | 0 | 0 |
| Beni in concessione (Autodromo di Monza) | 43.000.000 | 0 | 43.000.000 |
| Contributi in c/capitale (Autodromo di Monza) | -43.000.000 | 0 | -43.000.000 |
| TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 4.652.500 | 2.770.000 | 7.422.500 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | |
| Partecipazioni - investimenti | 0 | 0 | 0 |
| Partecipazioni - dismissioni | 0 | 0 | 0 |
| Titoli - investimenti | 0 | 0 | 0 |
| Titoli - dismissioni | 0 | 0 | 0 |
| TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | - | - | - |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 47.271.905 | 4.397.153 | 51.669.058 |

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 2024.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Il presente provvedimento viene redatto per adeguare il budget economico annuale del 2024 ad alcuni fatti ed eventi che si sono manifestati nell'ultima parte del 2023, successivamente all'approvazione del budget annuale avvenuta nello scorso mese di ottobre e per effettuare una diversa e più puntuale classificazione di alcune voci di ricavi e proventi, in applicazione del nuovo principio contabile OIC 34, in vigore dal 1° gennaio 2024.

Trattasi di rimodulazioni in aumento di alcuni costi previsti nel budget iniziale coperte dall'incremento di ricavi e proventi di pari importo, che lasciano, pertanto, inalterato il risultato economico presunto dell'esercizio, stimato in pareggio.

Il presente provvedimento prevede variazioni in aumento del valore della produzione per 15.253 k/€ e dei costi della produzione per 18.078 k/€, con un effetto di -2.825 k/€ che porta il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) da -857 k/€ del budget iniziale a -3.682 k/€.

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 iniziale di 445.779 k/€ ad uno assestato di 461.032 k/€, registrando una crescita di 15.253 k/€.

Le variazioni sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- maggiori ricavi di cui al conto A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni”, per 20.350 k/€;
- minori proventi classificati al conto A5 “Altri ricavi e proventi”, per 5.097 k/€.

A1 “Ricavi delle vendite e delle prestazioni”

Il conto ricavi si incrementa di 20.350 k/€, passando da 375.893 k/€ a 396.243 k/€.

Tale incremento è da collegare, innanzitutto, alla riclassificazione meramente contabile effettuata nell'ambito del piano dei conti, con lo spostamento tra i ricavi della voce A1, per 19.000 k/€, di un conto precedentemente allocato alla voce A5 - Altri ricavi e proventi, effettuata alla luce delle nuove indicazioni fornite con il Principio contabile OIC 34 - “Ricavi”, entrato in vigore dal 1° gennaio 2024.

Ulteriore incremento, per 1.350 k/€, è dovuto all’adeguamento dei ricavi da formalità PRA; l’importo è stato rimodulato sulla base dei dati registrati a consuntivo a fine 2023 e in considerazione del trend presunto di crescita del PIL nazionale, stimato da Banca d’Italia per il 2024 pari allo 0,6%.

A5 “Altri ricavi e proventi”

Il conto altri ricavi e proventi si decrementa di 5.097 k/€, passando da 69.886 k/€ a 64.789 k/€.

La differenza si riferisce ai seguenti scostamenti:

- riduzione di 19.000 k/€ per la riclassificazione di un conto, spostato tra i ricavi, come si è già detto in precedenza; tale operazione contabile è del tutto neutra e lascia inalterato l’importo complessivo del valore della produzione;
- aumento di 13.903 k/€ dei contributi pubblici in c/esercizio; tale rimodulazione del budget è conseguenza della sottoscrizione, a dicembre 2023, sia di un nuovo accordo di cooperazione e collaborazione istituzionale, sia di un’integrazione di un altro accordo di cooperazione già in vigore, entrambi stipulati con il Ministero del Turismo.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 18.078 k/€, passando da 446.636 k/€ a 464.714 k/€ per effetto di scostamenti ascrivibili esclusivamente alla voce B7 “prestazioni di servizi”;

Tale variazione è determinata dai seguenti incrementi:

- 13.722 k/€ per l’esecuzione dei servizi e la realizzazione delle attività previsti dagli accordi di cooperazione e collaborazione in essere con vari ministeri, integralmente finanziati dai contributi di cui si è già detto in precedenza;
- 3.500 k/€ per l’organizzazione del Gran Premio di Formula 1 di Imola;
- 277 k/€ per l’integrazione del budget destinato alla formazione del personale dipendente, obbligatoriamente prevista dal CCNL e dagli accordi integrativi di Ente;
- 270 k/€ per vari servizi ordinari, funzionali allo svolgimento delle attività e dei lavori di ristrutturazione e manutenzione straordinaria dell’autodromo di Monza;
- 309 k/€ per altri servizi vari, di importi singolarmente non rilevanti, relativi principalmente ad adeguamenti contrattuali in essere.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tra i “Proventi ed oneri finanziari” si evidenzia uno scostamento positivo di 3.433 k/€, che incrementa le previsioni del budget iniziale da 10.387 k/€ a 13.820 k/€; tale aumento è determinato da dividendi ed interessi attivi.

L’incremento dei dividendi da partecipazioni in società controllate, pari a 2.533 k/€, che passano da 10.667 k/€ a 13.200 k/€, riflette l’adeguamento delle previsioni stimate sulla base di un più recente ed aggiornato bilancio pre-consuntivo per l’esercizio 2023 redatto da Sara Assicurazioni S.p.A. nei primi giorni del 2024, dal quale si prevede un maggiore utile netto distribuibile agli azionisti, rispetto a quanto comunicato dalla controllata nel mese di settembre scorso.

L'incremento degli interessi attivi su c/c bancario, pari a 900 k/€, si riferisce all'applicazione, sulle eccedenza di liquidità ordinaria disponibili del tasso di interesse ancorato ad un parametro di riferimento variabile su base trimestrale (ESTR- Euro Short-Term Rate), in linea con quanto previsto dalla convenzione in essere con l'istituto cassiere; tale stima è stata effettuata prudenzialmente, tenendo conto che le grandezze di riferimento (giacenza delle eccedenza di liquidità ordinaria e tassi di interesse) sono estremamente variabili e potrebbero modificarsi anche in modo significativo nel corso dell'esercizio 2024.

IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio passano da 9.530 k/€ a 10.138 k/€, con un aumento di 608 k/€, da collegare alla maggiore IRES dei dividendi, di cui si è detto in precedenza.

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 2023-2025”, 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.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in aumento di 4.397 k/€, che fa passare il totale della previsione da 47.272 k/€ a 51.669 k/€.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si incrementano di 1.627 k/€, passando complessivamente da 42.619 k/€ a 44.246 k/€.

Tale aumento si riferisce a maggiori investimenti in software per le attività evolutive dei sistemi dell'Ente.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un incremento degli investimenti di 2.770 k/€, passando da 4.652 k/€ a 7.422 k/€.

L'importo riguarda l'acquisto di due immobili siti a Salerno, per 2.300 k/€ e a Cremona, per 470 k/€, da adibire a sede degli uffici territoriali del PRA, il cui acquisto è stato deliberato dal Comitato Esecutivo nel mese di dicembre scorso. I predetti importi comprendono anche imposte, tasse, spese notarili, eventuali oneri accessori di diretta imputazione.

IL PRESIDENTE
(Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2024

(ex art. 4 del Decreto MEF del 27.03.2013)

| Budget annuale riclassificato 2024 | Budget Iniziale | Variazioni attuali | Budget attuale |
|--|---------------------|--------------------|---------------------|
| A) VALORE DELLA PRODUZIONE | | | |
| (1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale | 445.779.259 | 15.252.647 | 461.031.906 |
| a) contributo ordinario dello stato | 403.312.538 | 20.350.000 | 423.662.538 |
| b) corrispettivi da contratto di servizio | 0 | 0 | 0 |
| c) contributi in conto esercizio | 27.420.000 | 0 | 27.420.000 |
| 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 | 375.892.538 | 20.350.000 | 396.242.538 |
| (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 | 42.466.721 | -5.097.353 | 37.369.368 |
| B) COSTI DELLA PRODUZIONE | | | |
| (6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | -446.635.930 | -18.077.739 | -464.713.669 |
| (7) Spese per prestazioni di servizi | -427.521 | 0 | -427.521 |
| a) erogazione di servizi istituzionali | -243.318.419 | -18.077.739 | -261.396.158 |
| b) acquisizione di servizi | -140.918.846 | -18.108.753 | -159.797.599 |
| c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro | -101.760.863 | 31.014 | -100.959.849 |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo | 0 | 0 | 0 |
| (8) per godimento di beni terzi | -638.710 | 0 | -638.710 |
| (9) per il personale | -15.905.174 | 0 | -15.905.174 |
| a) Salari e Stipendi | -145.776.996 | 0 | -145.776.996 |
| b) oneri sociali | -109.863.411 | 0 | -109.863.411 |
| c) trattamento di fine rapporto | -27.484.842 | 0 | -27.484.842 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | -2.296.917 | 0 | -2.296.917 |
| e) altri costi | -4.664.121 | 0 | -4.664.121 |
| (10) Ammortamenti e svalutazioni | -1.467.705 | 0 | -1.467.705 |
| a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali | -35.040.952 | 0 | -35.040.952 |
| b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali | -34.128.528 | 0 | -34.128.528 |
| c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni | -912.424 | 0 | -912.424 |
| 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 | 0 | -100.000 |
| (12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 |
| (13) Altri Accantonamenti | 0 | 0 | 0 |
| (14) Oneri diversi di gestione | -6.066.868 | 0 | -6.066.868 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica | 0 | 0 | 0 |
| b) altri oneri diversi di gestione | -6.066.868 | 0 | -6.066.868 |
| DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B | -856.671 | -2.825.092 | -3.681.763 |
| C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 10.386.748 | 3.433.015 | 13.819.763 |
| (15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate | 10.666.985 | 2.533.015 | 13.200.000 |
| (16) Altri proventi finanziari | 22.283 | 900.000 | 922.283 |
| a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti | 0 | 0 | 0 |
| 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 | 22.283 | 900.000 | 922.283 |
| (17) Interessi e altri oneri finanziari | -302.520 | 0 | -302.520 |
| a) interessi passivi | -300.000 | 0 | -300.000 |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate | 0 | 0 | 0 |
| c) altri interessi e oneri finanziari | -2.520 | 0 | -2.520 |
| (17-bis) Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 |
| (18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| (19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni | 0 | 0 | 0 |

| | | | |
|---|-------------------|-----------------|--------------------|
| E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 0 | 0 | 0 |
| (20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5) | 0 | 0 | 0 |
| (21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi differenti | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | 9.530.077 | 607.923 | 10.138.000 |
| IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE | -9.530.077 | -607.923 | -10.138.000 |
| AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO | 0 | 0 | 0 |



Firmato da Antonio Di Marzio il 22-01-2024