

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 27 GIUGNO 2024

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il 2° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2024 dell’ACI e la relativa Relazione illustrativa del Presidente; visti l’articolo 15, comma 3, lettera h), dello Statuto e l’articolo 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell’Ente; **delibera** all’unanimità di sottoporre all’Assemblea il 2° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2024 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 prescritta approvazione da parte della stessa Assemblea ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**SECONDO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2024

BUDGET ECONOMICO 2024

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2024	Budget iniziale	Budget assestato 1° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 2° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	445.779.259	461.031.906	10.426.494	471.458.400
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	375.892.538	396.242.538	8.632.387	404.874.925
(5) Altri Ricavi e Proventi	69.886.721	64.789.368	1.794.107	66.583.475
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-446.635.930	-464.713.669	-11.202.952	-475.916.621
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-427.521	-427.521	-202.818	-630.339
(7) Spese per prestazioni di servizi	-243.318.419	-261.396.158	-13.374.865	-274.771.023
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-15.905.174	-15.905.174	670.071	-15.235.103
(9) Costi del personale	-145.776.996	-145.776.996	0	-145.776.996
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-35.040.952	-35.040.952	2.960.547	-32.080.405
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-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	-6.066.868	-6.066.868	-1.255.887	-7.322.755
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-856.671	-3.681.763	-776.458	-4.458.221
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.386.748	13.819.763	656.882	14.476.645
(15) Proventi da partecipazioni	10.666.985	13.200.000	-498.237	12.701.763
(16) Altri proventi finanziari	22.283	922.283	400.000	1.322.283
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-302.520	-302.520	0	-302.520
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	755.119	755.119
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	9.530.077	10.138.000	-119.576	10.018.424
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.530.077	-10.138.000	119.576	-10.018.424
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2024

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2024	Budget Iniziale	Budget assestato 1° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 2° provvedimento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - investimenti	41.641.357	43.268.510	585.955	43.854.465
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	978.048	978.048	0	978.048
Altre Immobilizz. immateriali-dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	42.619.405	44.246.558	585.955	44.832.513
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti	1.537.907	4.307.907	300.000	4.607.907
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.114.593	3.114.593	-7.619	3.106.974
Altre Immobilizz. materiali-dismissioni	0	0	10.761	10.761
Beni in concessione (Autodromo di Monza)	43.000.000	43.000.000	0	43.000.000
Contributi in c/capitale (Autodromo di Monza)	-43.000.000	-43.000.000	0	-43.000.000
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.652.500	7.422.500	303.142	7.725.642
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni - investimenti	0	0	0	0
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	47.271.905	51.669.058	889.097	52.558.155

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 nel corso dell'anno, successivamente all'approvazione del primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale.

Trattasi di rimodulazioni in aumento di alcuni costi previsti nel budget assestato, 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 10.426 k/€ e dei costi della produzione per 11.202 k/€, con un effetto di -776 k/€ che porta il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) da -3.682 k/€ del budget assestato a -4.458 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 di 461.032 k/€ ad uno assestato di 471.458 k/€, registrando una crescita di 10.426 k/€.

Le variazioni sono riconducibili alla somma dei seguenti scostamenti:

- maggiori ricavi di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 8.632 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 1.794 k/€.

A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

I ricavi si incrementa di 8.632 k/€, passando da 396.243 k/€ a 404.875 k/€.

Tale incremento è da collegare, per 7.000 k/€, all'adeguamento dei ricavi da formalità PRA; l'importo è stato rimodulato sulla base dei dati registrati a consuntivo da gennaio a maggio 2024, confrontati con il medesimo periodo del 2023.

Si segnala, anche, l'incremento di ricavi da aliquote associative per 1.474 k/€ in quanto, dall'analisi dell'andamento dei primi cinque mesi dell'anno, si è rilevata una crescita della base associativa maggiore rispetto alle previsioni iniziali (+6,9% in termini complessivi).

A5 “Altri ricavi e proventi”

Il conto “Altri ricavi e proventi” si incrementa di 1.794 k/€, passando da 64.789 k/€ a 66.583 k/€.

Le variazioni si riferiscono principalmente ai seguenti scostamenti:

- incremento di contributi per 2.587 k/€, da collegare per 2.317 k/€ alle manifestazioni sportive automobilistiche e per 270 k/€ ad iniziative in materia di educazione e sicurezza stradale. Per quanto riguarda le attività dello sport automobilistico si segnala il contributo di 1.000 k/€ dalla Regione Sardegna per l'edizione di settembre dell'Extreme E (rally auto elettriche), il contributo di 750 k/€ dalla Regione Lazio per il Rally del Lazio e di Roma Capitale e il contributo di 497 k/€ del Ministero dello Sport per il GP di F1 di Monza;
- riduzione di 1.000 k/€ dei rimborsi per attività di recapito in materia di tasse automobilistiche.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 11.202 k/€, passando da 464.714 k/€ a 475.916 k/€ per effetto dei seguenti scostamenti:

- incremento di 202 k/€ alla voce B6 “Acquisto di prodotti finiti e merci”;
- incremento di 13.375 k/€ alla voce B7 “Prestazioni di servizi”;
- decremento di 670 k/€ alla voce B8 “Spese per godimento di beni di terzi”;
- decremento di 2.961 k/€ alla voce B10 “Ammortamenti e svalutazioni”
- incremento di 1.256 k/€ alla voce B14 “Oneri diversi di gestione”.

B6 “Acquisto di prodotti finiti e merci”

L'incremento di 202 k/€ nella voce B6 “Acquisto di prodotti finiti e merci” è dovuto alle maggiori necessità di materiali di consumo vari.

B7 “Prestazioni di servizi”

La variazione in aumento di 13.375 della voce B7 “Prestazioni di servizi” si riferisce prevalentemente a:

- incremento di 3.480 k/€ dei costi per i servizi di assistenza ai Soci oggetto di affidamento alla società in house ACI GLOBAL SpA;
- aumento dei costi dei servizi informatici per complessivi 2.167 k/€ da riconoscere alla società in house ACI Informatica SpA;
- incremento complessivo delle spese promozionali per 1.818 k/€ da collegare per 329 k/€ ad attività istituzionali, e per i restanti 1.489 k/€ ad attività promozionali dello sport automobilistico;

- aumento delle spese per organizzazione eventi per 2.401 k/€ da collegare per 331 k/€ all'organizzazione di eventi istituzionali, per 1.990 k/€ all'organizzazione degli eventi dello sport automobilistico, per 80 k/€ all'accordo di cooperazione con il MAECI;
- aumento di 523 k/€ dei costi per le missioni del personale dipendente;
- aumento di 500 k/€ dei costi per la sicurezza e l'igiene da collegare alle necessità degli UUTT in materia;
- incremento di 500 k/€ per l'organizzazione delle procedure concorsuali previste;
- incremento di 1.000 k/€ per spese inerenti agli accordi di cooperazione stipulati con alcuni Ministeri e finanziate con i contributi previsti negli stessi accordi;
- incremento di 353 k/€ per i servizi logistici legati alle attività di allestimento e posizionamento di insegne presso gli UUTT;
- incremento di 288 k/€ per l'erogazione di altri servizi vari, di importi singolarmente non rilevanti, relativi principalmente ad adeguamenti contrattuali in essere;
- incremento delle attività di infomobilità per 155 k/€ da riconoscere alla società in house ACI Infomobility SpA;
- aumento di 200 k/€ per la gestione ordinaria degli uffici territoriali.

B8 “Spese per godimento di beni di terzi”.

Il decremento di 670 k/€ alla voce B8 “Spese per godimento di beni di terzi” si riferisce prevalentemente a riduzioni delle locazioni passive (-500 k/€) a seguito della razionalizzazione ed ottimizzazione degli spazi adibiti ad ufficio che ha portato ad un adeguamento delle previsioni iniziali di budget alle effettive esigenze.

B10 “Ammortamenti e svalutazioni”

Il decremento di 2.961 k/€ della voce B10 “Ammortamenti e svalutazioni” si riferisce all'adeguamento delle stime effettuate in sede di redazione del budget iniziale alle proiezioni aggiornate al mese di maggio.

B14 “Oneri diversi di gestione”

L'incremento di 1.256 k/€ della voce B14 “Oneri diversi di gestione” si riferisce prevalentemente a:

- incremento per contributi a organizzazioni Internazionali per 300 k/€;
- incremento dei contributi a terzi per 500 k/€ da erogare per le attività dello sport automobilistico;
- incremento delle iscrizioni ad Enti ed Associazioni per 168 k/€;
- incremento dei contributi ad associazioni varie per 110 k/€;
- incremento delle tasse e imposte varie per 178 k/€.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tra i “Proventi ed oneri finanziari” si evidenzia uno scostamento positivo di 657 k/€, che incrementa le previsioni del budget assestato da 13.820 k/€ a 14.477 k/€; tale aumento è determinato dall’effetto combinato di riduzione dei dividendi e dall’incremento degli interessi attivi e degli utili su cambi.

La riduzione dei dividendi da partecipazioni in società controllate, pari a 498 k/€, che passano da 13.200 k/€ a 12.702 k/€, è da collegare all’adeguamento delle previsioni stimate agli utili distribuiti dalla controllata Sara Assicurazioni SpA.

L’incremento degli interessi attivi sui finanziamenti concessi, pari a 400 k/€, si riferisce all’adeguamento delle stime effettuate in sede di redazione del budget alle proiezioni aggiornate al mese di maggio.

Si evidenzia inoltre l’incremento di 755 k/€ per gli utili su cambi realizzati a seguito del pagamento dei diritti di organizzazione dei Gran Premio di Formula 1 di Imola e di Monza alla F.O.W.C. Ltd, società che detiene in esclusiva i diritti sul campionato mondiale automobilistico

IMPOSTE SUL REDDITO DELL’ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell’esercizio passano da 10.138 k/€ a 10.018 k/€, con una riduzione di 120 k/€, da collegare alla minore IRES per 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 889 k/€, che portano il totale della previsione da 51.669 k/€ a 52.558 k/€.

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

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si incrementano di 586 k/€, passando complessivamente da 44.246 k/€ a 44.832 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 303 k/€, passando da 7.422 k/€ a 7.725 k/€.

L'incremento principale si riferisce ai 300 k/€ della voce "fabbricati" a seguito dei maggiori oneri per imposte, tasse e spese notarili per l'acquisto degli immobili di Salerno e di Cremona da destinare a sede degli uffici territoriali.

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 precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	445.779.259	15.252.647	461.031.906	10.426.494	471.458.400
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	403.312.538	20.350.000	423.662.538	11.219.440	434.881.978
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	27.420.000	0	27.420.000	2.587.053	30.007.053
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	375.892.538	20.350.000	396.242.538	8.632.387	404.874.925
(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	42.466.721	-5.097.353	37.369.368	-792.946	36.576.422
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-446.635.930	-18.077.739	-464.713.669	-11.202.952	-475.916.621
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-427.521	0	-427.521	-202.818	-630.339
(7) Spese per prestazioni di servizi	-243.318.419	-18.077.739	-261.396.158	-13.374.865	-274.771.023
a) erogazione di servizi istituzionali	-140.918.846	-25.333.144	-166.251.990	-7.376.195	-173.628.185
b) acquisizione di servizi	-101.760.863	7.253.805	-94.507.058	-5.998.670	-100.505.728
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-638.710	1.600	-637.110	0	-637.110
(8) per godimento di beni terzi	-15.905.174	0	-15.905.174	670.071	-15.235.103
(9) per il personale	-145.776.996	0	-145.776.996	0	-145.776.996
a) Salari e Stipendi	-109.863.411	0	-109.863.411	0	-109.863.411
b) oneri sociali	-27.484.842	0	-27.484.842	0	-27.484.842
c) trattamento di fine rapporto	-2.296.917	0	-2.296.917	0	-2.296.917
d) trattamento di quiescenza e simili	-4.664.121	0	-4.664.121	0	-4.664.121
e) altri costi	-1.467.705	0	-1.467.705	0	-1.467.705
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-35.040.952	0	-35.040.952	2.960.547	-32.080.405
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-34.128.528	0	-34.128.528	2.960.547	-31.167.981
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-912.424	0	-912.424	0	-912.424
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	-6.066.868	0	-6.066.868	-1.255.887	-7.322.755
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.066.868	0	-6.066.868	-1.255.887	-7.322.755
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-856.671	-2.825.092	-3.681.763	-776.458	-4.458.221
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.386.748	3.433.015	13.819.763	656.882	14.476.645
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	10.666.985	2.533.015	13.200.000	-498.237	12.701.763
(16) Altri proventi finanziari	22.283	900.000	922.283	400.000	1.322.283
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	400.000	400.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	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	22.283	900.000	922.283	0	922.283
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-302.520	0	-302.520	0	-302.520
a) interessi passivi	-300.000	2.000	-298.000	0	-298.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-2.520	-2.000	-4.520	0	-4.520
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	755.119	755.119
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	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
(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	0	0	0	0	0

(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	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	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.530.077	607.923	10.138.000	-119.576	10.018.424
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-9.530.077	-607.923	-10.138.000	119.576	-10.018.424
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0