

DELIBERAZIONE ADOTTATA DALL'ASSEMBLEA
NELLA RIUNIONE DEL 31 OTTOBRE 2024

L'ASSEMBLEA

“Visto il 3° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2024 dell'Ente 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, 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 2024 dell'ACI, che viene allegato al verbale dell'odierna seduta sotto la lett. C) e che deve intendersi integralmente riportato nella presente deliberazione.”.



Automobile Club d'Italia

**TERZO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2024

BUDGET ECONOMICO 2024

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2024	Budget iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato 2° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 3° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	445.779.259	25.679.141	471.458.400	-5.221.444	466.236.956
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	375.892.538	28.982.387	404.874.925	8.483.406	413.358.331
(5) Altri Ricavi e Proventi	69.886.721	-3.303.246	66.583.475	-13.704.850	52.878.625
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-446.635.930	-29.280.691	-475.916.621	5.261.279	-470.655.342
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-427.521	-202.818	-630.339	22.903	-607.436
(7) Spese per prestazioni di servizi	-243.318.419	-31.452.604	-274.771.023	5.231.511	-269.539.512
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-15.905.174	670.071	-15.235.103	18.347	-15.216.756
(9) Costi del personale	-145.776.996	0	-145.776.996	0	-145.776.996
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-35.040.952	2.960.547	-32.080.405	0	-32.080.405
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-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	-1.255.887	-7.322.755	-11.482	-7.334.237
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-856.671	-3.601.550	-4.458.221	39.835	-4.418.386
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.386.748	4.089.897	14.476.645	0	14.476.645
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	9.530.077	488.347	10.018.424	39.835	10.058.259
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.530.077	-488.347	-10.018.424	0	-10.018.424
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	39.835	39.835

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2024

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2024	Budget Iniziale	Budget assestato 2° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 3° provvedimento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - investimenti	41.641.357	43.854.465	30.000	43.884.465
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	978.048	978.048	600.000	1.578.048
Altre Immobilizz. immateriali-dismissioni	0	0	-5.000	-5.000
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	42.619.405	44.832.513	625.000	45.457.513
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - investimenti	1.537.907	4.607.907	-600.000	4.007.907
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	3.114.593	3.106.974	-28.897	3.078.077
Altre Immobilizz. materiali-dismissioni	0	10.761	-1.952	8.809
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	7.725.642	- 630.849	7.094.793
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	47.271.905	52.558.155	-5.849	52.552.306

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 assestato con il secondo provvedimento, alle esigenze manifestate dai vari centri di responsabilità di sede centrale e degli uffici territoriali alla data del 30 settembre 2024.

Trattasi di rimodulazioni del budget economico che riducono il valore della produzione di 5.221 k/€ e i costi della produzione di 5.261 k/€, portando il **risultato economico presunto dell'esercizio** ad un valore positivo pari a **40 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 471.458 k/€ ad uno assestato di 466.237 k/€, registrando una riduzione di 5.221 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 8.484 k/€;
- minori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 13.705 k/€.

A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

I ricavi si incrementano di 8.484 k/€, passando da 404.875 k/€ a 413.359 k/€.

Tale incremento è da collegare prevalentemente alla somma dei seguenti scostamenti:

- +2.500 k/€ di ricavi da formalità PRA; l'importo è stato rimodulato prudenzialmente sulla base dei dati registrati a consuntivo da gennaio a settembre 2024, confrontati con il medesimo periodo del 2023;
- +4.373 k/€ di ricavi per la vendita dei biglietti in occasione dei GP di F1 di Monza e Imola; nel dettaglio, rispettivamente +2.835 k/€ e +1.538 k/€;
- +271 k/€ di ricavi da aliquote associative, aggiornato ai dati di produzione del periodo gennaio-agosto 2024;
- +706 k/€ di ricavi per competenze su riscossione tasse auto mediante PagoPA: questo conto è stato aumentato in quanto dal 1° luglio 2024 la tariffa di spettanza ACI è incrementata del 60%;

- +800 k/€ di ricavi per servizi di accesso e consultazione della banca dati PRA, sulla base di quanto registrato fino a settembre 2024 e proiettato a fine anno.

A5 “Altri ricavi e proventi”

Il conto “Altri ricavi e proventi” si decrementa di 13.705 k/€, passando da 66.583 k/€ a 52.878 k/€.

Le variazioni si riferiscono principalmente alle seguenti riduzioni:

- -2.800 k/€ di contributi che saranno complessivamente erogati da enti pubblici per i GP di F1 di Imola, di Monza e altre manifestazioni sportive;
- -11.650 k/€ di rimborsi dei costi per le attività di recapito in materia di tasse automobilistiche, in quanto sono venute meno quelle riferite ai servizi di assistenza e postalizzazione per le Regioni convenzionate con ACI; a tale riduzione è correlata ad un’analoga diminuzione della voce di costo B7 “spese postali”.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione si riducono di 5.261 k/€, passando da 475.916 k/€ a 470.655 k/€ per effetto dei seguenti scostamenti:

- decremento di 23 k/€ alla voce B6 “Acquisto di prodotti finiti e merci”;
- decremento di 5.231 k/€ alla voce B7 “Prestazioni di servizi”;
- decremento di 18 k/€ alla voce B8 “Spese per godimento di beni di terzi”;
- incremento di 11 k/€ alla voce B14 “Oneri diversi di gestione”.

B6 “Acquisto di prodotti finiti e merci”

La voce B6 “Acquisto di prodotti finiti e merci” si decrementa di 23 k/€ per economie rilevate su materiale di consumo, e passa da 630 k/€ a 607 k/€.

B7 “Prestazioni di servizi”

La variazione in diminuzione di 5.231 della voce B7 “Prestazioni di servizi”, che passa da 274.771 k/€ a 269.540 k/€, si riferisce soprattutto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- incremento di 2.680 k/€ dei costi per i servizi di soccorso stradale oggetto di affidamento alla società in house Aci Global SpA;
- aumento delle spese per organizzazione eventi per 5.009 k/€ da collegare per 3.509 k/€ ad un allineamento dei costi con i ricavi già previsti per accordi di cooperazione turistica con il MAECI e per 1.500 k/€ per eventi sportivi;
- decremento di 100 k/€ dei costi per le missioni del personale dipendente;
- decremento di 500 k/€ per previsti risparmi da parte della Direzione Risorse Umane;

- decremento di 11.302 k/€ per spese postali correlate alla succitata riduzione alla voce A5 dei “Rimborsi spese postali”;
- decremento di 1.048 k/€ per economie distribuite su varie voci di costo di importo singolo poco significativo.

B8 “Spese per godimento di beni di terzi”.

Il decremento di 18 k/€ alla voce B8 “Spese per godimento di beni di terzi”, che passa da 15.235 k/€ a 15.217 k/€, si riferisce alla riduzione del costo per noleggio software di terzi (-25k/€) e all’incremento di spese condominiali su immobili in locazione (+7 k/€).

B14 “Oneri diversi di gestione”

L’incremento di 11 k/€ della voce B14 “Oneri diversi di gestione” si riferisce a imposte e tasse diverse. La voce passa da 7.323 k/€ a 7.334 k/€.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tra i “Proventi ed oneri finanziari” non si evidenzia nessuna variazione; pertanto, si conferma il valore di 14.477 k/€.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL’ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell’esercizio si confermano a 10.018 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 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 diminuzione complessive per 6 k/€, che portano il totale della previsione da 52.558 k/€ a 52.552 k/€.

Sostanzialmente trattasi di riallocazione di risorse dalle immobilizzazioni materiali a favore delle immobilizzazioni immateriali.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali si incrementano di 625 k/€, passando complessivamente da 44.832 k/€ a 45.457 k/€.

La variazione si riferisce a maggiori investimenti su “Migliorie beni di terzi” da parte della società in house Aci Progei Spa, per interventi di manutenzione su immobili condotti in locazione da ACI, necessari ai fini dell’adeguamento ai parametri di accessibilità fisica ed impiantistica.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un decremento degli investimenti di 631 k/€, passando da 7.725 k/€ a 7.094 k/€, a seguito della predetta riallocazione.

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	25.679.141	471.458.400	-5.221.444	466.236.956
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	403.312.538	31.569.440	434.881.978	5.767.403	440.649.381
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	2.587.053	30.007.053	-2.716.003	27.291.050
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	28.982.387	404.874.925	8.483.406	413.358.331
(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	-5.890.299	36.576.422	-10.988.847	25.587.575
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	42.466.721	-5.890.299	36.576.422	-10.988.847	25.587.575
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-446.635.930	29.280.690	-475.916.620	5.261.279	-470.655.341
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-427.521	-202.818	-630.339	22.903	-607.436
(7) Spese per prestazioni di servizi	-243.318.419	-31.452.603	-274.771.022	5.231.511	-269.539.511
a) erogazione di servizi istituzionali	-140.918.846	-33.055.462	-173.974.308	-6.658.317	-180.632.625
b) acquisizione di servizi	-101.760.863	1.597.974	-100.162.889	11.889.828	-88.273.061
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-638.710	4.885	-633.825	0	-633.825
(8) per godimento di beni terzi	-15.905.174	670.071	-15.235.103	18.347	-15.216.756
(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	2.960.547	-32.080.405	0	-32.080.405
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-34.128.528	2.960.547	-31.167.981	0	-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	-1.255.887	-7.322.755	-11.482	-7.334.237
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-6.066.868	-1.255.887	-7.322.755	-11.482	-7.334.237
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-856.671	-3.601.549	-4.458.220	39.835	-4.418.385
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	10.386.748	4.089.897	14.476.645	0	14.476.645
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	10.666.985	2.034.778	12.701.763	0	12.701.763
(16) Altri proventi finanziari	22.283	1.300.000	1.322.283	0	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	400.000	400.000	0	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	755.119	755.119	0	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	-1	-1	0	-1
(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	-1	-1	0	-1
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.530.077	488.347	10.018.424	39.835	10.058.259
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-9.530.077	-488.347	-10.018.424	0	-10.018.424
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	0	0	0	39.835	39.835



Firmato da Antonio Di Marzio il 11-10-2024