

Il Commissario Straordinario dell'Automobile Club d'Italia

Deliberazione n. 128 del 05 giugno 2025

OGGETTO: Predisposizione del 2° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2025 dell'ACI.

VISTO il decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 21 febbraio 2025, registrato alla Corte dei conti in data 3 marzo 2025, con il quale il sottoscritto è stato nominato Commissario Straordinario dell'Automobile Club d'Italia, con poteri di ordinaria e straordinaria amministrazione e con il compito di assicurare il necessario presidio dell'Ente fino all'insediamento del nuovo Presidente dell'ACI e dei nuovi Organi collegiali di amministrazione, e, comunque, non oltre sei mesi dalla data del decreto stesso;

PRESO ATTO che il predetto incarico è stato dal sottoscritto effettivamente assunto in data 4 marzo 2025;

CONSIDERATO che, per l'effetto, rientrano nell'ambito della gestione commissariale le attribuzioni e le competenze riservate agli Organi di amministrazione dell'Ente dalla legge, dallo Statuto e dalla regolamentazione interna;

VISTO l'articolo 15, comma 3, lett. h), dello Statuto, che demanda al Consiglio Generale, e quindi, allo stato, al sottoscritto quale Commissario Straordinario dell'ACI, la predisposizione dei provvedimenti di rimodulazione del budget dell'Ente ai fini della prescritta approvazione da parte dell'Assemblea ai sensi dell'articolo 8, comma 1, lett. b), dello Statuto medesimo;

VISTO l'articolo 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente;

VISTO lo schema del 2° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2025 dell'ACI predisposto dal Servizio Bilancio e Finanza e sottoposto in data odierna per le determinazioni di competenza;

CONSIDERATO che detto provvedimento determina un utile presunto di fine esercizio di €. 503.247, con miglioramento della previsione di pareggio contenuta nel budget assestato a seguito del 1° provvedimento di rimodulazione 2025 approvato dall'Assemblea nella seduta del 12 febbraio 2025;

CONSIDERATO che lo stesso Servizio, nell'attestare la conformità del documento 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 dal Consiglio Generale ai sensi dell'art.2, commi 2 e 2 bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con modificazioni dalla legge 30 ottobre 2013, n. 125, ne propone l'approvazione ai sensi di Statuto;

DELIBERA

di predisporre, ai sensi dell'articolo 15, comma 3, lett. h), dello Statuto, il 2° provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2025 dell'ACI nel testo che viene allegato alla presente deliberazione sotto la lett. A) e che costituisce parte integrante della stessa, disponendone la sottoposizione all'Assemblea dell'Ente del 12 giugno 2025 per la prescritta approvazione.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO
Gen. C.A. cong. Tullio Del Sette

N.1 allegato (all. A)



SECONDO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE

esercizio 2025

BUDGET ECONOMICO 2025

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2025	Budget iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato 1° provvedimento	Variazioni attuali	Budget assestato 2° provvedimento
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	470.464.522	0	470.464.522	10.645.577	481.110.099
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	428.082.673	0	428.082.673	1.199.867	429.282.540
(5) Altri Ricavi e Proventi	42.381.849	0	42.381.849	9.445.710	51.827.559
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-483.940.806	-50.000.000	-533.940.806	-9.800.722	-543.741.528
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-983.040	0	-983.040	100.785	-882.255
(7) Spese per prestazioni di servizi	-275.453.651	0	-275.453.651	-13.709.690	-289.163.341
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-15.378.112	0	-15.378.112	125.006	-15.253.106
(9) Costi del personale	-151.915.722	0	-151.915.722	4.100.000	-147.815.722
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-31.775.264	0	-31.775.264	0	-31.775.264
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-100.000	0	-100.000	0	-100.000
(14) Oneri diversi di gestione	-8.335.017	-50.000.000	-58.335.017	-416.823	-58.751.840
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-13.476.284	-50.000.000	-63.476.284	844.855	-62.631.429
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	26.088.124	65.789.474	91.877.598	-341.608	91.535.990
(15) Proventi da partecipazioni	23.516.000	65.789.474	89.305.474	0	89.305.474
(16) Altri proventi finanziari	2.576.634	0	2.576.634	0	2.576.634
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-4.510	0	-4.510	0	-4.510
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	-341.608	-341.608
D) RETTIFICA VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	12.611.840	15.789.474	28.401.314	503.247	28.904.561
(20) Imposte sul reddito dell'esercizio	-12.611.840	-15.789.474	-28.401.314	0	-28.401.314
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	503.247	503.247

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI 2025

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2025	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato 1° provv.	Variazioni attuali	Budget assestato 2° provv.
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software – investimenti	36.989.861	0	36.989.861	2.054.771	39.044.632
Altre Immobilizz. immateriali-investimenti	615.891	0	615.891	1.500	617.391
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	37.605.752	0	37.605.752	2.056.271	39.662.023
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili – investimenti	1.393.866	2.410.000	3.803.866	0	3.803.866
Altre Immobilizz. materiali-investimenti	2.919.077	0	2.919.077	-3.312	2.915.765
Beni in concessione (Autodromo di Monza)	41.480.000	0	41.480.000	0	41.480.000
Contributi in c/capitale (Autodromo di Monza)	-41.480.000	0	-41.480.000	0	-41.480.000
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.312.943	2.410.000	6.722.943	-3.312	6.719.631
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni – investimenti	0	0	0	0	0
Partecipazioni – dismissioni	0	0	0	0	0
Titoli – investimenti	0	0	0	0	0
Titoli – dismissioni	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	41.918.695	2.410.000	44.328.695	2.052.959	46.381.654

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 2025.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET ECONOMICO

Il presente provvedimento viene redatto per adeguare il budget economico annuale del 2025 ad alcuni fatti ed eventi che si sono manifestati nei primi mesi dell'anno, successivamente all'approvazione del primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale del 12 febbraio 2025.

Le variazioni si sono rese necessarie per allineare le stime iniziali dei ricavi e dei costi alle mutate esigenze dell'Ente e, rispetto al precedente risultato di pareggio previsto, hanno generato un utile presunto di fine esercizio pari ad 503 k/€, determinato principalmente da economie e risparmi in alcuni tipologie di costi .

Il presente provvedimento prevede variazioni in aumento del valore della produzione per 10.646 k/€ e dei costi della produzione per 9.801 k/€, con un margine di 845 k/€ che porta il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione) da -63.476 k/€ del budget assestato a -62.261 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 470.464 k/€ ad uno assestato di 481.110 k/€, registrando una crescita di 10.646 k/€.

Le variazioni sono riconducibili alla somma dei seguenti scostamenti:

- maggiori ricavi di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 1.200 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi", per 9.446 k/€.

A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni"

I ricavi si incrementano di 1.200 k/€, passando da 428.083 k/€ a 429.283 k/€.

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

- +3.300 k/€ di ricavi per la vendita dei biglietti dei GP di F1 di Monza (+500 k/€) e Imola (+2.800 k/€). Quest'ultimo rappresenta un dato definitivo visto che il gran premio si è già concluso;
- +2.017 k/€ di ricavi per servizi supplementari già resi in occasione dei GP di F1 di Imola e che si prevede di realizzare per il prossimo GP di F1 d'Italia di Monza;
- +700 k/€ di incremento della stima dei ricavi per forniture dati;
- +400 k/€ di aumento della stima dei ricavi per visure e certificati PRA;
- +400 k/€ di incremento della stima dei ricavi per gli abbonamenti ad ANCI Digitale;
- +2.000 k/€ di ricavi per diritti sportivi e quote di tesseramento;
- + 880 k/€ di ricavi da servizi di assistenza alle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche;
- -1.500 k/€ di ricavi da riscossione tasse auto automobilistiche tramite il circuito PagoPa per adeguamento della previsione iniziale alle nuove stime aggiornate e proiettate a fine esercizio;
- -7.000 k/€ di ricavi da autoproduzione previsti dalla società in house Sias Spa, a seguito delle modifiche agli artt. 11 e 12 contenute nell'Addendum alla Convenzione ACI-Sias SpA, al fine di consentire alla società di utilizzare parte di tali ricavi per coprire i maggiori costi necessari all'espletamento delle proprie attività, inizialmente sotto stimati nella predisposizione del budget 2025.

A5 "Altri ricavi e proventi"

Il conto "Altri ricavi e proventi" si incrementa di 9.446 k/€, passando da 42.382 k/€ a 51.828 k/€.

Le variazioni si riferiscono principalmente ai seguenti scostamenti:

- Incremento di 11.830 K/€ per rimborsi previsti dall'accordo di collaborazione istituzionale con il Ministero del Turismo siglato il 14/12/2023, che prevede l'attivazione di percorsi di formazione e riqualificazione del personale del settore turistico. Pertanto, l'incremento dei costi necessari per sostenere tale iniziativa è evidenziato nel conto "organizzazione eventi" di cui alla voce B7;
- Riduzione complessiva di 2.085 k/€ dei contributi da amministrazioni pubbliche, così determinata:

- a) -1.400 k/€ dalla Regione Sardegna per la copertura parziale dei costi di organizzazione di gare automobilistiche.

A fronte della previsione iniziale di 4.000 k/€ di contributi, assegnati per 2.000 k/€ al Rally d'Italia e per 2.000 k/€ alle due tappe italiane dell'Extreme-E, si sono verificate le seguenti due variazioni: una riduzione di 2.000 k/€ a seguito della cancellazione di entrambe le tappe della gara Extreme-E e un incremento di 600 k/€ del contributo per l'organizzazione del Rally d'Italia.

I minori costi derivanti dalla cancellazione della predetta manifestazione sportiva Extreme-E verranno utilizzati a parziale copertura degli incrementi di costi previsti nell'organizzazione del Rally e delle gare di Formula 1.

- b) -3.000 k/€ dall'Istituto per il Commercio Estero del Ministero degli Affari Esteri (ICE) per il GP di F1 di Imola;
- c) +1.000 k/€ dalla "Presidenza del Consiglio-Dipartimento per lo Sport" per il GP di F1 di Imola;
- d) +350 k/€ dalla Regione Lombardia per il GP di F1 d'Italia di Monza;
- e) +700 k/€ dalla "Presidenza del Consiglio-Dipartimento per lo Sport" per il GP di F1 d'Italia di Monza;
- f) +265 k/€ dalla Regione Lazio per il Rally Roma capitale.
- -300 k/€ di rimborsi per attività di recapito in materia di tasse automobilistiche.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 9.801 k/€, passando da 533.941 k/€ a 543.742 k/€ per effetto dei seguenti scostamenti:

- decremento di 101 k/€ alla voce **B6 "Acquisto di prodotti finiti e merci"**;
- incremento di 13.710 k/€ alla voce **B7 "Prestazioni di servizi"**;
- decremento di 125 k/€ alla voce **B8 "Spese per godimento di beni di terzi"**;
- decremento di 4.100 k/€ alla voce **B9 "Costi del Personale"**;
- incremento di 417 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 101 k/€ per economie previste su materiale di consumo e cancelleria, e passa da 983 k/€ a 882 k/€.

B7 “Prestazioni di servizi”

La variazione in aumento di 13.710 della voce B7 “Prestazioni di servizi”, che passa da 275.454 k/€ a 289.164 k/€, si riferisce soprattutto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- incremento di 1.097 k/€ delle commesse affidate ad ACI Informatica per la gestione dei sistemi informativi relativi a ticket per assistenza tasse e per help desk, al servizio “Bollo Sicuro” e alle firme digitali remote (FDR);
- incremento di 1.113 k/€ di organizzazione dei GP di F1 di Imola (+813 k/€) e di Monza (+300k/€);
- aumento delle spese per organizzazione eventi per 11.830 k/€ da collegare ai maggiori rimborsi di cui alla voce A5 per i previsti accordi di cooperazione turistica con il MITUR;
- aumento di 2.200 k/€ per premi di assicurazione RC in ambito sportivo, a seguito della nuova gara d'appalto;
- aumento di 217 k/€ necessari per sostenere i costi derivanti dall'incremento della produzione associativa;
- aumento di 200 k/€ per l'organizzazione di eventi istituzionali;
- aumento di 186 k/€ per costi di energia elettrica per gli uffici periferici;
- incremento di 70 k/€ dei costi per le missioni del personale dipendente;
- decremento di 1.538 k/€ per attività promozionali correlate ai ricavi in abito sportivo riferite all'attività di autoproduzione da parte della controllata Sias Spa;
- decremento di 516 k/€ sulla commessa affidata ad Aci Progei Spa per la sicurezza sul lavoro;
- decremento 500 k/€ sui servizi postali, mailing e di recapito;
- diminuzione di 450 k/€ dei costi sostenuti per servizi di assistenza all'utenza in materia di tasse automobilistiche;
- riduzione di 210 k/€ dei compensi destinati agli organi, decaduti a seguito del commissariamento dell'Ente.

B8 “Spese per godimento di beni di terzi”

Il decremento di 125 k/€ alla voce B8 “Spese per godimento di beni di terzi”, che passa da 15.378 k/€ a 15.253 k/€, si riferisce alla riduzione del costo per noleggio macchine elettroniche ed autovetture.

B9 “Costi del personale”

La voce B9 “Costi del personale” diminuisce di 4.100 k/€ passando da 151.916 k/€ a 147.816 k/€ a seguito della riduzione della stima dell'accantonamento al F.do Quiescenza per l'anticipazione al 2024 degli effetti del nuovo CCNL.

B14 “Oneri diversi di gestione”

L'incremento di 417 k/€ della voce B14 “Oneri diversi di gestione” fa passare la voce da 58.335 k/€ a 58.752 k/€. Tale aumento deriva dalla somma algebrica delle seguenti principali proposte di variazione:

- riduzione di 120 k/€ del contributo alla fondazione Caracciolo a seguito di previste economie nei costi di funzionamento della fondazione;
- riduzione 50 k/€ di contributi ad associazioni varie;
- incremento di 565 k/€ di contributi a terzi per attività sportive.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Tra i “Proventi ed oneri finanziari” si evidenzia un decremento di 342 k/€, che porta il valore complessivo degli stessi da 91.877 k/€ a 91.535 k/€.

Tale scostamento si riferisce alle perdite su cambi sulle Fee pagate per il GP di F1 di Imola, a seguito dell'improvvisa ed imprevista oscillazione del cambio EUR/USD.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio rimangono invariate attestandosi a 28.401 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.

RIMODULAZIONE DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in aumento per complessivi 2.053 k/€, che portano il totale della previsione da 44.329 k/€ a 46.382 k/€.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali aumentano di 2.056 k/€ a seguito dei maggiori investimenti in software necessari all'implementazione, ottimizzazione e manutenzione evolutiva dei sistemi informatici ACI.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali evidenziano un decremento degli investimenti di 3 k/€, passando da 2.919 k/€ a 2.916 k/€, dovuto a piccole economie degli UUTT rispetto alle previsioni iniziali.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

(Generale C.A. in cong. Tullio Del Sette)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2025

(ex art. 4 del Decreto MEF del 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2025	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	470.464.522	0	470.464.522	10.645.577	481.110.099
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	457.282.673	0	457.282.673	-885.133	456.397.540
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	29.200.000	0	29.200.000	-2.085.000	27.115.000
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	428.082.673	0	428.082.673	1.199.867	429.282.540
(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	13.181.849	0	13.181.849	11.530.710	24.712.559
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	13.181.849	0	13.181.849	11.530.710	24.712.559
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-483.939.006	-50.000.000	-533.939.006	-9.800.722	-543.739.728
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-983.040	0	-983.040	100.785	-882.255
(7) Spese per prestazioni di servizi	-275.452.351	-0	-275.452.351	-13.709.690	-289.162.041
a) erogazione di servizi istituzionali	-153.587.562	-6.021.168	-159.608.730	-14.802.192	-174.410.922
b) acquisizione di servizi	-121.152.461	6.017.968	-115.134.493	896.502	-114.237.991
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-712.328	3.200	-709.128	210.000	-499.128
(8) per godimento di beni terzi	-15.378.112	0	-15.378.112	125.006	-15.253.106
(9) per il personale	-151.915.722	0	-151.915.722	4.100.000	-147.815.722
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-31.775.264	0	-31.775.264	0	-31.775.264
(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	-8.334.517	-50.000.000	-58.334.517	-416.823	-58.751.340
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-13.474.484	-50.000.000	-63.474.484	844.855	-62.629.629

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	26.088.124	65.789.474	91.877.598	-341.608	91.535.990
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	23.516.000	65.789.474	89.305.474	0	89.305.474
(16) Altri proventi finanziari	2.576.634	0	2.576.634	0	2.576.634
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-4.510	0	-4.510	0	-4.510
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	-341.608	-341.608
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
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.800	0	-1.800	0	-1.800
(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	-1.800	0	-1.800	0	-1.800
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	12.611.840	15.789.474	28.401.314	503.247	28.904.561
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-12.611.840	-15.789.474	-28.401.314	0	-28.401.314
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	0	0	0	503.247	503.247