



**AUTODROMO NAZIONALE MONZA**

**Proposta ad ACI  
di  
Piano delle Attività  
e  
Budget annuale  
anno 2022**



## INDICE

<b>Premessa</b>	<b>2</b>
<b>1 - Piano delle Attività anno 2022</b>	<b>3</b>
1.1 - Riepilogo generale attività	3
1.2 - Sezione 1 - Servizi di autoproduzione	3
1.2.1 - Gran Premio di Formula1	5
1.2.2 - Altre attività in regime di autoproduzione	8
<b>2 - Budget Economico anno 2022</b>	<b>10</b>
2.1 - Budget economico generale 2022	10
2.2 - Servizi di autoproduzione: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti	14
2.2.1 - Gran Premio	15
2.2.2 - Altre attività in regime di autoproduzione: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti	17
2.3 - Attività in regime di mercato: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti	18
2.4 - Costi comuni indiretti: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti	19
<b>3 - Pianificazione Acquisti Superiori a €40.000 e Fabbisogni di Personale</b>	<b>22</b>

## PREMESSA

Come noto, SIAS opera in regime di *in-house providing* - in quanto da proprio statuto, approvato in data 15.10.2019, si qualifica come società strumentale all'attività di ACI e di AC Milano.

In particolare, con la nuova convenzione di servizi ACI-SIAS stipulata in data 28.04.2021, con decorrenza 01.01.2021-31.12.2025, la società svolge per conto e nell'interesse di ACI, due tipologie di servizi:

1. Servizi in autoproduzione di beni e servizi strumentali all'ACI (art. 3 c.1);
2. Servizi strumentali allo svolgimento delle funzioni dell'ACI (art. 3 c.2).

Con specifico riferimento alla prima tipologia di servizi, ACI si rende disponibile a fornire a SIAS le risorse necessarie per consentire la realizzazione di tali attività. Allo scopo SIAS è sottoposta a controllo analogo congiunto ai sensi dell'art. 21 del proprio Statuto ed è tenuta a presentare ad ACI dei report periodici, ai sensi dell'art. 10 " Sistema dei controlli - Report periodici" della convenzione, oltre che essere soggetta alle asseverazioni preventive in merito al Piano delle attività e al budget annuale.

Il presente documento è redatto ai sensi dell'art. 8 - "Piano Annuale delle attività e Budget" della predetta Convenzione di servizi ACI-SIAS è articolato in tre capitoli.

Il primo capitolo è dedicato al Piano annuale delle attività 2022 e riporta il dimensionamento dei servizi e delle attività che SIAS propone di effettuare per l'anno, le modalità operative di espletamento delle stesse e l'indicazione degli elementi qualitativi e quantitativi sulla base dei quali è stato predisposto il budget annuale.

Il secondo capitolo è dedicato al budget economico.

Nel terzo capitolo sono riportati i fabbisogni di Personale e gli acquisti superiori a €40.000 programmati per l'esercizio 2022.

# 1 - PIANO DELLE ATTIVITÀ ANNO 2022

## 1.1 - Riepilogo generale attività

Il Piano annuale delle attività 2022 riporta il dimensionamento dei servizi e delle attività che SIAS propone di effettuare per l'anno, le modalità operative di espletamento delle stesse e l'indicazione degli elementi qualitativi e quantitativi sulla base dei quali è stato predisposto il budget annuale.

In particolare, il predetto Piano, da redigere ai sensi dell'art. 8 - "Piano Annuale delle attività e budget" della predetta Convenzione di servizi ACI-SIAS, nelle seguenti 3 sezioni:

- Sezione 1 - Servizi di autoproduzione per ACI, dedicata alle attività che SIAS organizza e gestisce per conto e nell'interesse di ACI a norma dell'art.3 c.1 della convenzione di servizi;
- Sezione 2 - Opere di manutenzione straordinaria che la società intende porre in essere per mantenere in esercizio l'Autodromo e per assicurarne il suo utilizzo per lo svolgimento di manifestazioni sportive motoristiche;
- Sezione 3 - Proposte di nuove infrastrutture da realizzare all'Autodromo, ivi incluse quelle indispensabili per la sicurezza, che la convenzione di subconcessione tra ACI e SIAS pone a carico dell'ACI e che sono, pertanto, finanziate da quest'ultimo (art. 5 convenzione).

Il Piano nella sua illustrazione, risponde alle indicazioni riportate nella richiesta ACI 006303452/21 del 22.11.2021 a firma del Direttore della Direzione per lo Sport Automobilistico, Dr. Marco Ferrari, che prevede la predisposizione del budget con l'imputazione dei costi e dei ricavi del Gran Premio e dei servizi in autoproduzione, al netto degli effetti generati dai ribaltamenti previsti in convenzione.

## 1.2 - Sezione 1 - Servizi di autoproduzione

A norma dell'art.3 c.1 della convenzione di servizi con ACI, SIAS organizza e gestisce per conto e nell'interesse di ACI, con propria organizzazione di mezzi e autonoma gestione, le seguenti attività:

- Gran Premio d'Italia di F1 (GPF1);
- eventi sportivi motoristici o altre iniziative volte a promuovere l'automobilismo sportivo, la sicurezza stradale e l'Autodromo.

Si riporta di seguito il calendario delle attività in programma per il 2022 con indicazione per ciascuna gara/manifestazione: della tipologia (nazionale/internazionale), della categoria e la classificazione della stessa in riferimento al predetto art. 3 (*tabella 1. Calendario delle Principali Manifestazioni/Eventi 2022*).

**Tabella 1. Calendario delle Principali Manifestazioni/Eventi 2022**

Giorni	Nome	Descrizione categoria e vetture	Convenzione ACI/SIAS
31 Marzo	Coppa Milano Sanremo	XIII Rievocazione Storica - mattino	Art.3, c.1, lettera vii
3 Aprile	ACI Storico	Vetture Storiche	Art.3, c.1, lettera vii
22-24 Aprile	ACI Racing WE Campionati Italiani W1	Gara nazionale - Vetture GT, Sport Prototipi, Turismo, Formule Categorie: Camp.Italiano GT Sprint - Camp.Italiano Sport Prototipi - TCR Italy Mini Challenge - M2 CS Racing Cup Italy - TOP JET F.2000 Italian Trophy	Art.3, c.1, lettera vii
21-22 Maggio	Drifting	Round di apertura Campionato Italiano Drifting	Art.3, c.1, lettera vii
Maggio 27-28-29	Peroni	Peroni Racing Weekend	Art.3, c.1, lettera vii
Settembre 9-10-11	Gran Premio d'Italia F.1 2022	Gara internazionale - Vetture Formule e GT Categorie: Campionato mondiale FIA F1 - Campionato FIA F2 - Porsche Mobil Supercup Trophy Cup Italy	Art.3, c.1, lettera i
Luglio 8-9-10	WEC FIA - World Endurance Championship	Gara internazionale con Titolazione Fia Campionato mondiale automobilistico per vetture Sport Prototipi e Gran Turismo	Art.3, c.1, lettera vii
Settembre 23-24-25	GT Open International Series	Gara Internazionale - Vetture GT e Formule Categorie: GT Open International - GT Open Cup Europe - Euroformula Open	Art.3, c.1, lettera vii
Settembre 22		Pre event Test Day	Art.3, c.1, lettera vii
Ottobre 7-8-9	ACI Racing Weekend 2	Gara internazionale - Vetture GT, Formule, Turismo Categorie: Formula Regional Eu.Championship by Alpine Italian F.4 Championship powered by Abarth - Camp.Italiano GT Endurance Porsche Carrera Cup Italia - Renault Clio Cup Italia	Art.3, c.1, lettera vii
Novembre 19-20	Special Rally Circuit by Vedovati Corse	Gara Nazionale - Vetture Rally	Art.3, c.1, lettera vii
Novembre 29-30 Dicembre 1-2-3-4	ACI Rally Monza	Titolazione da definire - Vetture Rally	Art.3, c.1, lettera vii

Inoltre, tra attività in programma per il 2022, si elencano i servizi extra-gara di cui si riporta il un prospetto di sintesi con una breve descrizione degli stessi e il riferimento all'art.3 della convenzione di servizi ACI-SIAS (Tabella 2. Altre attività: servizi extra-gare):

Tabella 2. Altre attività: servizi extra-gare

Attività	Descrizione	Convenzione ACI/SIAS
Test	Vendita della pista per attività professionali di sviluppo componentistica, pneumatici, allenamento piloti, nuove vetture da testare.	Art.3, c.1, lettera vii
Track Day	vendita di turni in pista a privati o aziende con vetture proprie o comunque stradali.	Art.3, c.1, lettera vii
Pista	Vendita della pista per attività di ogni tipo: - vetture stradali - vetture racing non professionisti - vetture storiche - Driving Experience - shooting - altri sport - eventi aziendali	Art.3, c.1, lettera vii
Monza Open-Air Motor Show (MIMO)	Vendita di spazi per esposizione a cielo aperto di case automobilistiche, utilizzo dinamico della pista e spazi.	Art.3, c.1, lettera vi

### 1.2.1 - Gran Premio di Formula1

Nella programmazione delle attività e dei servizi da mettere in campo per l'organizzazione del Gran Premio e del relativo budget economico, riportato nel prossimo capitolo, si è operato ipotizzando l'accesso del pubblico a capienza piena.

Ciò in considerazione della campagna vaccinale della popolazione, dell'introduzione del green pass, nonché del fatto che nel periodo dell'anno in cui si svolge il GPF1 saranno passati più di due anni dall'inizio dell'emergenza da Covid-19.

Il prospetto che segue indica i servizi che verranno messi in campo per la migliore organizzazione dell'evento, in considerazione degli obblighi a carico di SIAS contrattualmente previsti dall'articolo 6 - "Obblighi e prerogative delle parti relativamente al Gran Premio d'Italia di Formula 1" della predetta vigente convenzione di servizi.

Nello specifico i costi diretti, distinti per natura, verranno raggruppati in base nelle seguenti macroclassi (Tabella 3. Costi diretti riferiti al GPF1):

- servizi di pista
- servizi operativi
- servizi amministrativi e professionali
- servizi di hospitality
- servizi di comunicazione e marketing
- materiali di consumo
- altri costi.

Si segnala un incremento dei servizi di pista e dei noleggi, dipendenti dall'aumento degli ingressi previsti e un incremento dei costi per pubblicità e comunicazione per la campagna di

promozione che verrà messa in campo in occasione dei festeggiamenti del centenario. Al contrario, ci sarà una notevole riduzione del ricorso a servizi professionali rispetto a quelli del 2021.

**Tabella 3. Costi diretti riferiti al GPF1**

Descrizione	Budget iniziale 2022	Budget 2021 assestato al 1^ provv. (30.06.21)	Delta iniziale 22/ assestato 21	Delta %	Bilancio al 31.12.20
Servizi di pista	422.812	206.329	216.483	51,20%	285.626
Servizi tecnici, operativi e logistici	928.000	934.500	-6.500	-0,70%	257.243
Servizi vigilanza, controllo accessi e viabilità	1.035.000	1.035.000	-	0,00%	558.439
Noleggio Strutture	513.000	390.000	123.000	23,98%	213.563
Noleggio beni, impianti tecnologici, ecc.	590.000	550.000	40.000	6,78%	144.522
Servizi amministrativi e professionali	80.360	137.700	-57.340	-71,35%	31.260
Servizi hospitality	924.000	746.317	177.683	19,23%	218.155
Servizi di comunicazione e marketing	190.000	80.000	110.000	57,89%	73.070
Materiale di consumo	200.000	190.000	10.000	5,00%	57.707
Altri costi	134.000	140.600	-6.600	-4,93%	148.125
<b>Totale</b>	<b>5.017.172</b>	<b>4.410.446</b>	<b>606.726</b>	<b>12,09%</b>	<b>1.987.710</b>

Relativamente alla biglietteria, si prevede la vendita di complessivi n. 90.491 biglietti sulle tre giornate (dal venerdì alla domenica). L'aumento del prezzo di vendita dei biglietti praticato nel 2021, che si è attestato su una media del +79%, verrà mantenuta anche nei prossimi anni, a partire dal 2022. I ricavi corrispondenti si stimano, pertanto, in 16.000 k/€.

Le tabelle che seguono evidenziano le proiezioni di vendita in base alla tipologia di rapporto commerciale (B2B o B2C) e al canale di vendita (*Tabella 4. Proiezioni Biglietteria GPF1: volumi e ricavi*):

**Tabella 4. Proiezioni Biglietteria GPF1: volumi e ricavi**

Tipologia di cliente	n. biglietti	budget	%
B2B	42.132	7.449.420	46,56%
B2C	48.359	8.550.580	53,44%
<b>Totale biglietti/ricavi stimati</b>	<b>90.491</b>	<b>16.000.000</b>	<b>100%</b>
Canale di vendita	n. biglietti	budget	%
Ticket One	65.989	11.667.770	72,92%
Platinum	18.745	3.314.291	20,71%
Sias	4.544	803.464	5,02%
Altri	1.213	214.475	1,34%
<b>Totale biglietti/ricavi stimati</b>	<b>90.491</b>	<b>16.000.000</b>	<b>100%</b>

I correlati costi per servizi di biglietteria, sono quantificati in complessivi 483 k/€. La tabella che segue (*Tabella 5. Prospetto di calcolo proiezione costi biglietteria GPF1*) ne evidenzia i calcoli alla base della quantificazione.

**Tabella 5. Prospetto di calcolo proiezione costi biglietteria GPF1**

Calcolo costi di biglietteria				
Tipologia	B2C + iva	% Aggio	Costo	Natura di conto
Ticket e abbonamenti (B2C) tramite front-end online e fisico (IVA inclusa)	€ 10.431.707	4%	<b>€ 417.268</b>	Servizi Piattaforma biglietteria
Tipologia	n. bgt	importo cad	Costi	Natura di conto
Diritto fisso biglietto singolo	43.206	0,2	8.641	Servizio emissione incasso biglietti
Diritto fisso abbonamento	47.285	0,5	23.642	
Diritto fisso biglietto omaggio	19.102	0,2	3.820	
Diritto fisso pass	21.109	0,2	4.222	
Diritto fisso annulli biglietti	2.182	0,1	218	
Diritto fisso annulli pass + omaggi	4.702	0,1	470	
<b>totale</b>	<b>n. 137.585</b>		<b>€ 41.014</b>	<b>Totale costi per emissione biglietti</b>
<b>Biglietterie esterna durante l'evento</b>			<b>€ 20.000</b>	Servizio emissione incasso biglietti
<b>Diritti rete vendita Acì</b>			<b>€ 5.000</b>	Diritti rete vendita biglietti
<b>Totale costi biglietteria</b>			<b>€ 483.282</b>	<i>da portare in deduzione dei ricavi da biglietteria, ex art. 12 Convenzione servizi ACI-SIAS</i>

La tabella che segue (Tabella 6. Proiezione ribaltamento ad ACI corrispettivi da biglietteria) evidenzia i corrispettivi da biglietteria che SIAS dovrà riversare ad ACI al netto dei relativi costi, ai sensi dell'art. 12 della convenzione di servizi ACI-SIAS vigente.

**Tabella 6. Proiezione ribaltamento ad ACI corrispettivi da biglietteria**

Ricavi da biglietteria da riversare ad ACI (ART. 12 - Convenzione di servizio ACI-SIAS)	BUDGET 2022
Biglietti Corrispettivi Iva Ordinaria (B2C)	8.550.580
Biglietti Iva Pre Assolta (B2B)	7.449.420
<b>Totale ricavo</b>	<b>16.000.000</b>
Servizi Piattaforma Di Biglietteria	417.268
Diritti Rete Vendita Biglietti	5.000
Servizi Emissione E Incasso Biglietti	61.014
<b>Totale costo</b>	<b>483.282</b>
<b>delta da versare ad ACI</b>	<b>15.516.718</b>

A completamento del presente paragrafo, si riporta la tabella di proiezione dei componenti

economici riferiti al GPF (Tabella 7. *Proiezione Primo Margine e Risultato Economico GPF1*): valore della produzione, costi diretti, 1<sup>^</sup> margine, costi indiretti e risultato economico prospettico. Il risultato economico prospettico riferito a questa manifestazione è determinato in +5.333 k/€.

Per una migliore intelligibilità della tabella si precisa che:

- il valore della produzione, pari a complessivi 18.450 k/€, è determinato dalla somma dei ricavi lordi di biglietteria (16.000k/€), di cui alla tabella 4, e degli altri ricavi riferiti alla manifestazione (soprattutto *hospitality*), quantificati in 2.450k/€;
- I costi diretti, quantificati in complessivi 5.500 k/€, includono i costi di biglietteria, pertanto sono determinati dalla somma dei valori di cui alla tabella 3 (5.017 k/€) e di quelli alla tabella 5 (483 k/€).

Tabella 7. *Proiezione Primo Margine e Risultato Economico GPF1*

Proiezione economica GP F1 2022				
Val. Prod.	Costi Diretti	1 <sup>^</sup> Margine	Costi indiretti	Risultato economico
18.450.000	5.500.454	12.949.546	7.616.697	5.332.849

### 1.2.2 - Altre attività in regime di autoproduzione

Questo paragrafo è dedicato alle altre attività in regime di autoproduzione nel campo dell'automobilismo sportivo, della sicurezza stradale, della mobilità, del turismo e dell'*automotive* in generale. In sostanza, ogni altro servizio di autoproduzione diverso dal GPF1, sensi dell'art.3 c.1 lettere dalla ii alla viii e lettera x.

La società, in riferimento a queste attività e al fine di sviluppare e promuovere la disciplina sportiva dell'automobilismo, si attiva verso i promotori di eventi del panorama internazionale operanti nel settore del *motor sport*. Ciò affinché all'Autodromo Nazionale di Monza si possano disputare gare di livello internazionale di alto interesse sportivo oltre che di grande attrazione per il pubblico.

Per gli eventi di livello internazionale, SIAS si attiva contattando i *promoter* di maggior evidenza nel *motor sport*, proponendo l'Autodromo di Monza come sede delle proprie gare e fornendo tutti i servizi necessari per lo svolgimento delle stesse.

Inoltre, in aderenza alla *mission* che la vede impegnata nel favorire e sviluppare l'automobilismo in generale, SIAS si adopera affinché presso l'Autodromo Nazionale di Monza si svolgano attività di guida sicura, test prodotto, formazione, convegnistica, *incentive*, *track day*, *test* di prodotto, *test racing* e altre attività di posta diverse dalle competizioni.

Questa parte del piano è stata formulata considerando gli accordi già avviati per il 2022 durante il 2021; pertanto si tratta di contratti già stipulati con i promotori o in corso di negoziazione.

Al fine di un confronto con le previsioni di budget riportate nel capitolo successivo, si riporta di seguito il prospetto economico riepilogativo delle manifestazioni previste e delle altre attività in

regime di autoproduzione in programma per il 2022, con indicazione dei ricavi previsti, dei costi diretti, del primo margine, dei costi indiretti e del risultato economico per ciascuna gara/manifestazione (*Tabella 8. Proiezione Primo Margine e Risultato Economico Altri Servizi di Autoproduzione*).

Ai ricavi complessivi riferiti agli Altri Servizi di Autoproduzione, pari a 4.850 k/€, contribuiscono per 1.819 k/€ le gare e per 3.030 k/€ i servizi di pista e l'*incentive* collegato.

La tabella 8 evidenzia che il 1° margine si prospetta negativo sulle gare con evidenza riferibile al WEC, e positivo sugli altri servizi di autoproduzione. Il risultato economico finale prospettico, calcolato come differenziale tra ricavi e costi totali è determinato in - 2.290 k/€. Ad esso contribuiscono per -2.879 k/€ le gare e per +589 k/€ i servizi di pista. I costi indiretti sono stati attribuiti alle manifestazioni e ai servizi secondo il driver di ribaltamento definito dalla convenzione di servizi ACI-SIAS e descritto nella tabella 11.

**Tabella 8. Proiezione Primo Margine e Risultato Economico Altri Servizi di Autoproduzione**

	<b>Proiezione economica Altri Servizi di Autoproduzione</b>				
<b>Altri servizi di Autoproduzione:</b>	<b>Val. Prod.</b>	<b>Costi Diretti</b>	<b>1<sup>a</sup> Margine</b>	<b>Costi indiretti</b>	<b>Risultato economico</b>
<b>Gare</b>					
ACI Racing WE giugno	261.500	174.519	86.981	241.663	- 154.682
ACI Racing WE ottobre	316.000	160.546	155.454	222.314	- 66.860
Monza Rally Show	650.000	648.210	1.790	897.602	- 895.812
Ronde Vedovati	90.000	24.585	65.415	34.044	31.371
GT Open	280.000	228.296	51.704	316.130	- 264.426
Milano - Sanremo	6.768	2.600	4.168	3.600	568
WEC	-	703.171	- 703.171	973.709	- 1.676.880
Peroni 1	200.000	21.969	178.031	30.421	147.610
Drifting	15.000	6.300	8.700	8.724	- 24
<b>Totali</b>	<b>1.819.268</b>	<b>1.970.196</b>	<b>- 150.928</b>	<b>2.728.208</b>	<b>- 2.879.136</b>
<b>Altri servizi di Autoproduzione:Pista + varie</b>					
Pista	1.340.000	367.200	972.800	508.476	464.324
Track day	50.000	43.000	7.000	59.544	- 52.544
Pista test	1.400.000	247.000	1.153.000	342.031	810.969
Aci storico	31.962	5.886	26.076	8.151	17.925
MI.MO.	56.000	26.250	29.750	36.349	- 6.599
Centenario	100.000	334.400	- 234.400	463.057	- 697.457
CORSI DI FORMAZIONE/STUDI E R	52.500	-	52.500	-	52.500
<b>Totali</b>	<b>3.030.462</b>	<b>1.023.736</b>	<b>2.006.726</b>	<b>1.417.608</b>	<b>589.118</b>

## 2 - BUDGET ECONOMICO ANNO 2022

### 2.1 - Budget economico generale 2022

Come noto, la nuova convenzione di servizi ACI-SIAS ha introdotto due importanti novità:

- l'inserimento in regime di autoproduzione dei servizi in precedenza svolti in regime di delega di funzione, con la conseguente riattribuzione ad ACI dei costi e ricavi riferiti a tali attività;
- la modifica del *driver* di ribaltamento dei costi indiretti, che saranno attribuiti alle diverse attività oggetto della Convenzione sulla base dell'incidenza dei costi diretti di ciascun servizio/attività sul totale dei costi diretti.

Per effetto di tale meccanismo, la previsione del risultato d'esercizio in applicazione della predetta convenzione viene influenzato dal "riversamento" ad ACI di tutti i costi (diretti ed indiretti) e di tutti i ricavi riferiti alle varie attività in autoproduzione (GPF1, racing, pista, etc...), che di fatto "neutralizza" gli effetti economici di tali attività per SIAS. Di fatto, il risultato d'esercizio prospettico coincide esattamente con quello della sola attività di mercato, essendo l'unica che resta totalmente a carico di SIAS (684 k/€).

Allo scopo di rendere evidente la redditività "pura" dell'azienda nel complesso e di ciascuna delle macro attività in cui essa è impegnata, e al fine di consentire una corretta valutazione e imputazione dei costi e dei ricavi del Gran Premio e dei servizi in autoproduzione, le previsioni di budget sono riportate al netto degli effetti generati dai ribaltamenti previsti in convenzione. Pertanto, le tabelle che seguono riportano il risultato d'esercizio al netto della convenzione, e nelle ultime righe, il risultato post applicazione della convenzione, derivante dal ribaltamento dei costi ed i ricavi da attribuire ad ACI.

Come detto in precedenza, il budget 2022 è stato redatto in previsione di un progressivo ritorno ad una condizione di normalità. Resta inteso che, nell'ambito della stima di rigore perseguita in questo documento, lo stesso mantiene un carattere di revisionabilità nel corso dell'anno, qualora la situazione dovesse modificarsi. Ciò soprattutto in riferimento a eventuali provvedimenti che possano avere effetti sulla presenza di spettatori e fruitori, con i conseguenti effetti anche sulla parte legata all'*incentive*, ovvero ad una quota di iniziative proposte alle aziende, per utilizzo degli spazi e della pista, non collegate al *racing* in senso stretto, ma alla potente atmosfera evocativa dell'Autodromo.

Il prospetto riportato nella prossima pagina (*Tabella 9. Proposta di Budget Economico Generale 2022 con risultato a netto e al lordo della convenzione ACI-SIAS*), in linea con i principi di formazione del budget ACI e con quanto prescritto dall'art.8 della convenzione, mette a confronto la previsione di budget 2022 con i valori di stima 2021 assestati alla variazione di budget al 1° provvedimento (30.06.21) - sul cui risultato hanno pesantemente influito gli effetti economici derivanti dalle prescrizioni sanitarie di contrasto all'emergenza epidemiologica da

COVID-19 emanate dalle autorità governative, che hanno continuato a tenere bassi gli accessi del pubblico - e con i valori di consuntivo dell'ultimo bilancio approvato (31.12.2020).

Come noto, l'evento pandemico ha condizionato e modificato le programmazioni e gli accordi commerciali di SIAS, in molti casi annullati o rimandati, oppure svoltisi a porte chiuse o capienza ridotta, come nel caso del GPF1. Evento che ha avuto effetti più pesanti nel 2020, ma consistenti anche nel 2021. Ne consegue che il valore della produzione e i costi diretti delle manifestazioni sportive delle previsioni proposte per il 2022 presentano scostamenti importanti dovuti, appunto, all'effetto della situazione di contesto.

La proposta di budget economico della società per il 2022 evidenzia una previsione di utile ante convenzione pari a 3.727 k/€, laddove il budget assestato al 31.12.2021 riporta una perdita di 6.415 k/€.

Di seguito i motivi delle principali variazioni tra le stime 2022 e i dati assestati al 30.06.2021:

- *A1- Ricavi delle vendite e delle prestazioni*, la variazione di 12.257 k/€ è data principalmente dalla somma algebrica tra una previsione di maggiori ricavi riferiti al GPF1 per 13.650k/€, minori ricavi sulle altre attività in regime di autoproduzione per 1.713 k/€, a causa della mancata stipula di contratti con alcuni promotori, e maggiori ricavi riferiti alle attività di mercato per 256 k/€;
- *B6 - Acquisti di materia prime*, la variazione in aumento stimata in 268 k/€ è riferibile principalmente alle attività di mercato per 131 k/€, ai costi indiretti per 80 k/€ e alle altre attività in regime di autoproduzione 45 k/€;
- *B7 - Spese per prestazioni di servizi*, maggiori costi quantificati in 690 k/€ dovuti alla somma algebrica tra maggiori costi per servizi riferiti al GPF (786 k/€), minori costi per le gare collegata al venir meno di alcune gare (- 432 k/€), maggior costi riferiti al mercato (+45 K/€) e maggiori costi per servizi imputati in maniera indiretta per 290 k/€;
- *B10-Ammortamenti e svalutazioni*, l'aumento previsto di 1.192 k/€ è dovuto, principalmente, all'ammortamento finanziario generato da investimenti su beni in sub-concessione (in particolare, impianti e nuovi uffici), per 805 k/€, e all'ammortamento ordinario dell'investimento sul sistema di bandiere elettroniche, sistema radio e veicoli per pista, per 159 k/€.

**Tabella 9. Proposta di Budget Economico Generale 2022 con risultato a netto e al lordo della convenzione ACI-SIAS**

	TOTALE			
	BUDGET 2022	BUDGET ASSESTATO AL 1 <sup>A</sup> PROV. (30.06.21)	VARIAZIONE	BILANCIO 31/12/2020
<b>A) Valore Della Produzione</b>				
1) Ricavi Delle Vendite E Delle Prestazioni	25.039.730	12.782.268	12.257.462	4.248.045
5) Altri Ricavi E Proventi	322.000	381.344	- 59.344	365.926
<b>Totale Valore Della Produzione (A)</b>	<b>25.361.730</b>	<b>13.163.612</b>	<b>12.198.118</b>	<b>4.613.971</b>
<b>B) Costi Della Produzione</b>				
6) Acquisti Materie Prime	988.174	719.891	268.283	337.396
7) Spese Per Prestazioni Di Servizi	11.730.450	11.040.054	690.395	6.560.649
8) Spese Per Godimento Di Beni Di Terzi	2.288.500	2.244.390	44.110	1.294.533
9) Costi Del Personale	2.696.188	2.701.069	- 4.881	2.302.198
10) Ammortamenti E Svalutazioni	3.126.082	1.934.236	1.191.846	1.933.103
11) Variazione Rimanenze	-	3.626	- 3.626	25.742
14) Oneri Diversi Di Gestione	770.528	912.469	- 141.941	526.917
<b>Totale Costi Della Produzione - (B)</b>	<b>21.599.922</b>	<b>19.555.735</b>	<b>2.044.187</b>	<b>12.980.537</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione</b>	<b>3.761.808</b>	<b>- 6.392.123</b>	<b>10.153.931</b>	<b>- 8.366.567</b>
<b>C) Proventi E Oneri Finanziari</b>				
16) Altri Proventi Finanziari	5.000	9.000	- 4.000	17.146
17) Interessi E Altri Oneri Finanziari	40.000	32.000	8.000	1.406
<b>Risultato Prima Delle Imposte (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>3.726.808</b>	<b>- 6.415.123</b>	<b>10.141.931</b>	<b>- 8.350.826</b>
20) Imposte	-	-	-	467.766
<b>Risultato Dell'Esercizio Ante Convenzione</b>	<b>3.726.808</b>	<b>- 6.415.123</b>	<b>10.141.931</b>	<b>- 7.883.060</b>
<b>RICAVI PER RIBALTAMENTO COSTI AD ACI</b>	<b>19.773.617</b>	<b>18.528.141</b>	<b>1.245.476</b>	<b>5.979.271</b>
<b>COSTI PER RIBALTAMENTO RICAVI AD ACI</b>	<b>22.816.448</b>	<b>11.231.434</b>	<b>11.585.014</b>	<b>130.948</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO EX CONVENZIONE ACI/SIAS 21-25</b>	<b>683.977</b>	<b>881.584</b>	<b>- 197.607</b>	<b>2.034.737</b>

La Tabella 10. Proposta di Budget Economico 2022 per gestioni con risultato a netto e al lordo della convenzione ACI-SIAS riporta il budget per gestioni 2022, in cui è possibile riscontrare il contributo di ciascuna delle tre gestioni (GPF1 - Altre attività di autoproduzione - Mercato) al risultato d'esercizio stimato al 31.12.2022.

La colonna "Ricavi e costi diretti" è calcolata dalla somma delle prime tre colonne, mentre il valore dei costi indiretti riportati nella quinta colonna sono stati attribuiti alle tre macro-attività

secondo le logiche del *driver* di ribaltamento stabilito in convenzione (Tabella 11. *Driver di ribaltamento costi indiretti*) e indicati in riga per il relativo valore. Pertanto, il risultato di ciascuna gestione tiene conto anche dei costi comuni indiretti, ribaltati su ciascuna attività ed evidenziati nella quinta colonna, che ne quantifica la stima totale.

Tabella 10. Proposta di Budget Economico 2022 per gestioni con risultato a netto e al lordo della convenzione ACI-SIAS

	GP	ALTRI SERVIZI DI AUTOPRODUZIONE	MERCATO	RICAVI E COSTI DIRETTI	COSTI INDIRETTI	TOTALE
	BUDGET 2022	BUDGET 2022	BUDGET 2022	BUDGET 2022	BUDGET 2022	BUDGET 2022
<b>A) Valore Della Produzione</b>						
1) Ricavi Delle Vendite E Delle Prestazioni	18.450.000	4.849.730	1.740.000	25.039.730	-	25.039.730
5) Altri Ricavi E Proventi	-	-	128.000	128.000	194.000	322.000
<b>Totale Valore Della Produzione (A)</b>	<b>18.450.000</b>	<b>4.849.730</b>	<b>1.868.000</b>	<b>25.167.730</b>	<b>194.000</b>	<b>25.361.730</b>
<b>B) Costi Della Produzione</b>						
6) Acquisti Materie Prime	230.000	104.184	287.000	621.184	366.990	988.174
7) Spese Per Prestazioni Di Servizi	4.141.454	2.338.420	199.500	6.679.375	5.051.075	11.730.450
8) Spese Per Godimento Di Beni Di Terzi	1.103.000	350.500	10.000	1.463.500	825.000	2.288.500
9) Costi Del Personale	-	-	-	-	2.696.188	2.696.188
10) Ammortamenti E Svalutazioni	-	-	-	-	3.126.082	3.126.082
14) Oneri Diversi Di Gestione	26.000	200.828	-	226.828	543.700	770.528
<b>Totale Costi Della Produzione Diretti (B)</b>	<b>5.500.454</b>	<b>2.993.932</b>	<b>496.500</b>	<b>8.990.887</b>	<b>12.609.036</b>	<b>21.599.922</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (1° Margine)</b>	<b>12.949.546</b>	<b>1.855.798</b>	<b>1.371.500</b>	<b>16.176.843</b>	<b>- 12.415.036</b>	<b>3.761.808</b>
<b>Totale Costi Indiretti</b>	<b>7.616.697</b>	<b>4.145.816</b>	<b>687.523</b>	<b>-</b>	<b>12.450.036</b>	<b>-</b>
<b>Risultato economico</b>	<b>5.332.849</b>	<b>- 2.290.018</b>	<b>683.977</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>	<b>3.761.808</b>
<b>C) Proventi E Oneri Finanziari</b>						
16) Altri Proventi Finanziari	-	-	-	-	5.000	5.000
17) Interessi E Altri Oneri Finanziari	-	-	-	-	40.000	40.000
<b>Risultato Dell'Esercizio Ante Convenzione</b>	<b>5.332.849</b>	<b>- 2.290.018</b>	<b>683.977</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.726.808</b>
<b>RICAVI PER RIBALTAMENTO COSTI AD ACI</b>	<b>12.633.869</b>	<b>7.139.748</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.773.617</b>
<b>COSTI PER RIBALTAMENTO RICAVI AD ACI</b>	<b>17.966.718</b>	<b>4.849.730</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>22.816.448</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO EX CONVENZIONE ACI/SIAS 21-25</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>683.977</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>683.977</b>

Le righe del risultato d'esercizio ante convenzione evidenziano un risultato economico positivo per il GPF1 (+ 5.333 k/€), negativo per le altre attività in autoproduzione (- 2.290 k/€) e positivo per le attività di mercato (684 k/€); mentre il risultato d'esercizio post applicazione della convenzione, evidenzia un pareggio sul GPF1 e sulle altre attività svolte in regime di autoproduzione e un utile stimato sulle attività di mercato per 684 k/€ che, di fatto, sono quelle a carico di SIAS.

Come detto, i costi indiretti sono ribaltati sulle attività in base al *driver* di ribaltamento stabilito nell'art.8 della nuova convenzione di servizio, basato sull'incidenza dei costi diretti di ciascun

servizio/attività sul totale dei costi diretti della società. Ne consegue che, su un totale di costi comuni indiretti stimato in 12.450 k/€, i valori e le percentuali di ribaltamento sulle tre macro attività sono i seguenti:

- Servizi in autoproduzione, per un totale di 11.763 k/€, pari al 94,48%, di cui:
  - GPF1 € 7.617, pari a una percentuale del 61,18%,
  - Altre attività in regime di autoproduzione 4.146 k/€, pari al 33,30%
- Mercato 688 k/€, pari al 5,52%.

Tabella 11. Driver di ribaltamento costi indiretti

BUDGET 2022							
	Ricavi	Costi Diretti	Incidenza costi diretti	Costi indiretti (*)	% Imputazione costi indiretti	TOTALE COSTI	Utile/Perdita
Gpi	18.450.000	5.500.454	61,18%	7.616.697	61,18%	13.117.151	5.332.849
Altri servizi di							
Autoproduzione: Gare	1.819.268	1.970.196	21,91%	2.728.208	21,91%	4.698.404	2.879.136
Altri servizi di							
Autoproduzione:Pista + varie	3.030.462	1.023.736	11,39%	1.417.608	11,39%	2.441.344	589.118
<b>Totale Autoproduzione</b>	<b>23.299.730</b>	<b>8.494.387</b>	<b>94,48%</b>	<b>11.762.513</b>	<b>94,48%</b>	<b>20.256.899</b>	<b>3.042.831</b>
Mercato	1.868.000	496.500	5,52%	687.523	5,52%	1.184.023	683.977
<b>Totale generale</b>	<b>25.167.730</b>	<b>8.990.887</b>	<b>100,00%</b>	<b>12.450.036</b>	<b>100%</b>	<b>21.440.922</b>	<b>3.726.808</b>

I paragrafi che seguono evidenziano per ciascuna gestione i valori di stima 2021 raffrontati con i dati 2020 assestati e con quelli di consuntivo al 31.12.2019.

## 2.2 - Servizi di autoproduzione: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti

I servizi in regime di autoproduzione, come noto, sono svolti per conto e nell'interesse di ACI che, ai sensi dell'art. 5 della predetta convenzione dei servizi, si impegna a versare alla Società, il corrispettivo dei servizi e delle attività di autoproduzione; per contro, in virtù del predetto mandato, la Società si obbliga a corrispondere ad ACI un corrispettivo pari ai ricavi conseguiti per le predette attività (art.12 convenzione).

Come già detto nel paragrafo precedente, per effetto di tali disposizione e del conseguente meccanismo per cui SIAS addebita ad ACI i costi inerenti a tali servizi e gli trasferisce i ricavi corrispondenti, queste attività sono economicamente "neutre" per il risultato di bilancio di SIAS, in quanto quest'ultimo viene "sterilizzato" del risultato economico dei servizi svolti in regime di autoproduzione.

Il prospetto seguente (*Tabella 12. Proiezione Fatture attive e passive verso ACI*) riporta i dati di sintesi, distinti per GPF1 e Altre attività di autoproduzione in termini di fatture da e verso ACI:

**Tabella 12. Proiezione Fatture attive e passive verso ACI**

Descrizione	BUDGET 2022		
	GPI	Altri servizi di Autoproduzione	Totali
Fatture da emettere verso ACI	12.633.869	7.139.748	19.773.617
di cui			
di cui per costi diretti	5.017.172	2.993.932	8.011.104
di cui per costi indiretti	7.616.697	4.145.816	11.762.513
Fattura da ricevere da ACI per ricavi da riversare	17.966.718	4.849.730	22.816.448
di cui per biglietteria	15.516.718		15.516.718
di cui per altri ricavi	2.450.000	4.849.730	7.299.730
Differenza	- 5.332.849	2.290.018	- 3.042.831

In particolare si prevedono:

- Fatture da emettere vs/ACI per 19.774 K/€ totali, dati dai costi totali riferiti ai servizi di autoproduzione di cui all'art.3 c.1 della convenzione di servizi ACI-SIAS (20.257 k/€, come da tabella 11) escluso quelli riferiti ai servizi di biglietteria del GPF1 (483 k/€, come da tabella 5) che, invece, vanno portati in deduzione diretta dei ricavi di biglietteria, ai sensi dell'art.12 della stessa convenzione;
- Fatture da ricevere per €22.816 k/€ totali, per ricavi totali riferiti ai servizi di autoproduzione, di cui 18.450 k/€ per GPF1 e 4.850 k/€ per altri servizi di autoproduzione (si vedano le tabelle 7 e 8), al netto dei costi di biglietteria GPF1 (come calcolato in tabella 6).

Il differenziale Fatture da emettere vs. ACI e Fatture da ricevere da ACI fa emergere un debito residuo prospettico a carico di SIAS per €3.043 k/€.

I paragrafi che seguono evidenziano la previsione di budget distinta tra il GPF1 e tutte le altre attività in regime di autoproduzione.

### 2.2.1 - Gran Premio

Come detto in precedenza, il Budget per l'organizzazione del Gran Premio è stato costruito ipotizzando l'accesso del pubblico, dato il protrarsi della campagna vaccinale sulla popolazione, l'introduzione del Green-pass e, in ultimo, la considerazione del periodo dell'anno in cui si svolge la manifestazione, considerato meno rischioso dal punto di vista del contagio.

Come noto, il servizio è affidato secondo i principi dell'*in house providing*.

La tabella che segue (Tabella 13. Budget economico 2022 GPF1) riporta la proposta di budget iniziale 2022 del GPF1 collegato al Piano delle Attività descritto nel capitolo precedente rapportato alle risultanze degli anni precedenti, secondo le stesse logiche descritte nel paragrafo 2.1 della presente relazione.

Il prospetto di budget evidenzia il 1° margine, pari a +12.950 k/€ - coincidente con il differenziale tra l'aggregato Valore della produzione (18.450 k/€) e il costi diretti rappresentati dall'aggregato Costi della produzione (5.500 k/€) - e il Risultato d'esercizio ante convenzione pari a +5.334 k/€, a seguito della decurtazione dei costi indiretti, evidenziati in apposita riga e definiti in 7.617 k/€.

Per completezza, la tabella riporta l'evidenza del risultato d'esercizio prospettico post applicazione della convenzione, pari a zero, per effetto del ribaltamento di tutti i costi e di tutti i ricavi della manifestazione ad ACI.

**Tabella 13. Budget economico 2022 GPF1**

	GP			
	BUDGET 2022	BUDGET ASSESTATO AL 1 <sup>a</sup> PROV. (30.06.21)	VARIAZIONE	BILANCIO AL 31/12/2020
<b>A) Valore Della Produzione</b>				
1) Ricavi Delle Vendite E Delle Prestazioni	18.450.000	4.780.000	13.670.000	137.455
5) Altri Ricavi E Proventi	-	20.000	- 20.000	3.650
<b>Totale Valore Della Produzione (A)</b>	<b>18.450.000</b>	<b>4.800.000</b>	<b>13.650.000</b>	<b>141.105</b>
<b>B) Costi Della Produzione</b>				
6) Acquisti Materie Prime	230.000	220.000	10.000	86.547
7) Spese Per Prestazioni Di Servizi	4.141.454	3.355.517	785.937	1.492.791
8) Spese Per Godimento Di Beni Di Terzi	1.103.000	940.000	163.000	358.084
9) Costi Del Personale	-	-	-	151.443
10) Ammortamenti E Svalutazioni	-	-	-	-
11) Variazione Rimanenze	-	-	-	-
14) Oneri Diversi Di Gestione	26.000	29.600	- 3.600	13.947
<b>Totale Costi Della Produzione Diretti (B)</b>	<b>5.500.454</b>	<b>4.545.117</b>	<b>955.337</b>	<b>2.102.812</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (1<sup>a</sup> Margine)</b>	<b>12.949.546</b>	<b>254.883</b>	<b>12.694.663</b>	<b>- 1.961.707</b>
<b>Totale Costi Indiretti</b>	<b>7.616.697</b>	<b>5.811.626</b>	<b>1.805.071</b>	<b>3.886.616</b>
<b>Risultato Dell'Esercizio Ante Convenzione</b>	<b>5.332.849</b>	<b>- 5.556.743</b>	<b>10.889.592</b>	<b>- 5.848.323</b>
<b>RICAVI PER RIBALTAMENTO COSTI AD ACI</b>	<b>12.633.869</b>	<b>10.222.072</b>	<b>2.411.797</b>	<b>5.979.271</b>
<b>COSTI PER RIBALTAMENTO RICAVI AD ACI</b>	<b>17.966.718</b>	<b>4.665.329</b>	<b>13.301.389</b>	<b>130.948</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO EX CONVENZIONE ACI/SIAS 21-25</b>				

## 2.2.2 - Altre attività in regime di autoproduzione: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti

Alle altre attività di Autoproduzione sono riconducibili l'insieme delle iniziative ed attività che, per natura e contiguità, sono anch'esse coerenti e riconducibili alle finalità statutarie di ACI. Si tratta, in particolare, di attività svolte da SIAS nell'interesse e per conto di ACI nel campo dell'automobilismo sportivo, della sicurezza stradale, della mobilità, del turismo e dell'*automotive* in generale. Per la spiegazione dei valori economici riportati nella *Tabella 14. Budget economico 2022 Altri servizi di autoproduzione*, si rimanda al precedente paragrafo 1.2.2.

Tabella 14. Budget economico 2022 Altri servizi di autoproduzione

	ALTRI SERVIZI DI AUTOPRODUZIONE			
	BUDGET 2022	BUDGET ASSESTATO AL 1 <sup>A</sup> PROV. (30.06.21)	VARIAZIONE	BILANCIO AL 31/12/2020
<b>A) Valore Della Produzione</b>				
1) Ricavi Delle Vendite E Delle Prestazioni	4.849.730	6.512.972	- 1.663.242	2.949.848
5) Altri Ricavi E Proventi	-	53.133	- 53.133	37.677
<b>Totale Valore Della Produzione (A)</b>	<b>4.849.730</b>	<b>6.566.105</b>	<b>- 1.716.375</b>	<b>2.987.524</b>
<b>B) Costi Della Produzione</b>				
6) Acquisti Materie Prime	104.184	57.500	46.684	26.337
7) Spese Per Prestazioni Di Servizi	2.338.420	2.770.108	- 431.688	1.755.752
8) Spese Per Godimento Di Beni Di Terzi	350.500	461.890	- 111.390	63.025
9) Costi Del Personale	-	-	-	-
10) Ammortamenti E Svalutazioni	-	-	-	2.300
11) Variazione Rimanenze	-	-	-	-
14) Oneri Diversi Di Gestione	200.828	355.669	- 154.841	94.670
<b>Totale Costi Della Produzione Diretti (B)</b>	<b>2.993.932</b>	<b>3.645.167</b>	<b>- 651.235</b>	<b>1.942.085</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (1<sup>A</sup> Margine)</b>	<b>1.855.798</b>	<b>2.920.938</b>	<b>- 1.065.140</b>	<b>1.045.439</b>
<b>Totale Costi Indiretti</b>	<b>4.145.816</b>	<b>4.660.902</b>	<b>- 515.086</b>	<b>3.086.274</b>
<b>Risultato Dell'Esercizio Ante Convenzione</b>	<b>- 2.290.018</b>	<b>- 1.739.964</b>	<b>- 550.054</b>	<b>- 2.040.835</b>
<b>RICAVI PER RIBALTAMENTO COSTI AD ACI</b>	<b>7.139.748</b>	<b>8.306.069</b>	<b>- 1.166.321</b>	<b>-</b>
<b>COSTI PER RIBALTAMENTO RICAVI AD ACI</b>	<b>4.849.730</b>	<b>6.566.105</b>	<b>- 1.716.375</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO EX CONVENZIONE ACI/SIAS 21-25</b>				<b>2.040.835</b>

Il prospetto di budget evidenzia il 1° margine, pari a +1.856 k/€ - coincidente con il differenziale tra l'aggregato Valore della produzione (4.850 k/€) e il costi diretti rappresentati dall'aggregato Costi della produzione (2.994 k/€) - e il Risultato d'esercizio ante convenzione pari a - 2.290k/€, a seguito della decurtazione dei costi indiretti, evidenziati in apposita riga e definiti in 4.146 k/€.

### 2.3 - Attività in regime di mercato: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti

Le attività di mercato realizzano il 4% del valore della produzione di SIAS (1.868 k/€ su un volume d'affari complessivo di 25.362 k/€). Si tratta di attività che consentono di conseguire, in condizioni normali, una buona marginalità rispetto ai costi correlati necessari per la realizzazione dei relativi ricavi.

Il Budget dell'attività relativa al Mercato (*Tabella 15. Budget economico 2022 Attività di mercato*) evidenzia una previsione di utile di 684 k/€, rispetto alla previsione assestata dell'esercizio precedente, del 30.06.2021, nella quale si rileva un utile pari a 882 k/€.

Il risultato della previsione 2022 tiene conto della quota di costi comuni, definita per effetto delle nuove regole di ribaltamento nella percentuale del 6% circa dei costi diretti totali della società.

Tabella 15. Budget economico 2022 Attività di mercato

	MERCATO			
	BUDGET 2022	BUDGET ASSESTATO AL 1 <sup>^</sup> PROV. (30.06.21)	VARIAZIONE	BILANCIO 31/12/2020
<b>A) Valore Della Produzione</b>				
1) Ricavi Delle Vendite E Delle Prestazioni	1.740.000	1.479.146	260.854	1.031.558
5) Altri Ricavi E Proventi	128.000	131.971	- 3.971	69.958
<b>Totale Valore Della Produzione (A)</b>	<b>1.868.000</b>	<b>1.611.117</b>	<b>256.883</b>	<b>1.101.515</b>
<b>B) Costi Della Produzione</b>				
6) Acquisti Materie Prime	287.000	156.000	131.000	111.555
7) Spese Per Prestazioni Di Servizi	199.500	154.160	45.340	115.699
8) Spese Per Godimento Di Beni Di Terzi	10.000	10.000	-	-
14) Oneri Diversi Di Gestione	-	-	-	294
<b>Totale Costi Della Produzione Diretti (B)</b>	<b>496.500</b>	<b>320.160</b>	<b>176.340</b>	<b>227.548</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (1<sup>^</sup> Margine)</b>	<b>1.371.500</b>	<b>1.290.957</b>	<b>80.543</b>	<b>873.968</b>
<b>Totale Costi Indiretti</b>	<b>687.523</b>	<b>409.373</b>	<b>278.150</b>	<b>1.137.925</b>
<b>Risultato economico</b>	<b>683.977</b>	<b>881.584</b>	<b>- 197.607</b>	<b>- 263.958</b>

La tabella che segue (*Tabella 16. Dettaglio Attività di mercato*) elenca le aree di *business* in cui si estrinseca l'attività di mercato e i relativi dati di stima presi a base per la costruzione del budget 2021.

Tabella 16. Dettaglio Attività di mercato

Mercato	Proiezione economica Mercato				
	Val. Prod.	Costi Diretti	1 <sup>a</sup> Margine	Costi indiretti	Risultato economico
Carburanti	263.000	240.000	23.000	332.337	- 309.337
Merchandising	30.000	32.000	- 2.000	44.312	- 46.312
Subconcessioni	615.000	28.500	586.500	39.465	547.035
Naming/sponsorizzazioni	520.000	26.000	494.000	36.003	457.997
Tabacchi	40.000	20.000	20.000	27.695	- 7.695
Monza EXP	50.000	31.000	19.000	42.927	- 23.927
Diritti e licenze	80.000	5.000	75.000	6.924	68.076
Spazio eventi	200.000	95.000	105.000	131.550	- 26.550
Raduni Incentive	30.000	3.000	27.000	4.154	22.846
Karting	40.000	16.000	24.000	22.156	1.844
<b>Totali</b>	<b>1.868.000</b>	<b>496.500</b>	<b>1.371.500</b>	<b>687.523</b>	<b>683.977</b>

## 2.4 - Costi comuni indiretti: Budget Economico 2022 e raffronto con gli anni precedenti

Il budget dei costi generali (*Tabella 17. Budget economico 2022 Costi indiretti da ripartire*) evidenzia una quantificazione prospettica pari a 12.450 k/€, con un incremento complessivo rispetto al 2021 pari a 1.568 k/€, dovuto a:

- aumento in *B6-Acquisti per materia prime*, pari a € 81k/€, principalmente riconducibile agli approvvigionamenti dei DPI per i commissari;
- aumento in *B7-Spese per prestazioni di servizi*, per complessivi 291 k/, dovuto principalmente alla somma algebrica tra minori consulenze e prestazioni tecniche (- 194 k/€), maggiori costi per utenze (+ 317 k/€), maggiori manutenzioni (+ 93 k/€), maggiori costi per pubblicità e promozione (+50k/€), maggiori costi per servizi di smaltimento rifiuti (+ 30k/€);
- aumento dei costi classificati in *B10 - Ammortamenti e svalutazioni*, per 1.192 k/€, dovuto, principalmente, all'ammortamento finanziario generato da investimenti su beni in sub-concessione (in particolare, impianti e nuovi uffici), per 805 k/€, e all'ammortamento ordinario dell'investimento sul sistema di bandiere elettroniche, sistema radio e veicoli per pista, per 159 k/€;

- aumento dei costi classificati in *B14 - Oneri diversi di gestione*, per 17 k/€ principalmente dovuto all'imposta di pubblicità per i cartelli.

**Tabella 17. Budget economico 2022 Costi indiretti da ripartire**

	COSTI INDIRETTI			
	BUDGET 2022	BUDGET ASSESTATO AL 1 <sup>A</sup> PROV. (30.06.21)	VARIAZIONE	BILANCIOAL 31/12/2020
<b>A) Valore Della Produzione</b>				
1) Ricavi Delle Vendite E Delle Prestazioni	-	10.150	- 10.150	129.185
5) Altri Ricavi E Proventi	194.000	176.240	17.760	254.641
<b>Totale Valore Della Produzione (A)</b>	<b>194.000</b>	<b>186.390</b>	<b>7.610</b>	<b>383.826</b>
<b>B) Costi Della Produzione</b>	-	-	-	-
6) Acquisti Materie Prime	366.990	286.391	80.599	112.957
7) Spese Per Prestazioni Di Servizi	5.051.075	4.760.269	290.806	3.196.407
8) Spese Per Godimento Di Beni Di Terzi	825.000	832.500	- 7.500	873.423
9) Costi Del Personale	2.696.188	2.701.069	- 4.881	2.150.754
10) Ammortamenti E Svalutazioni	3.126.082	1.934.236	1.191.846	1.930.803
11) Variazione Rimanenze	-	3.626	- 3.626	3.030
14) Oneri Diversi Di Gestione	543.700	527.200	16.500	418.006
<b>Totale Costi Della Produzione Diretti (B)</b>	<b>12.609.036</b>	<b>11.045.291</b>	<b>1.563.745</b>	<b>8.679.321</b>
<b>C) Proventi E Oneri Finanziari</b>	-	-	-	-
16) Altri Proventi Finanziari	5.000	9.000	- 4.000	17.146
17) Interessi E Altri Oneri Finanziari	40.000	32.000	8.000	1.406
<b>Risultato Prima Delle Imposte (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>- 12.450.036</b>	<b>- 10.881.901</b>	<b>- 1.568.135</b>	<b>- 8.279.754</b>
20) Imposte				- 467.766
<b>Risultato Dell'Esercizio Ante Convenzione</b>	<b>- 12.450.036</b>	<b>- 10.881.901</b>	<b>- 1.568.135</b>	<b>- 7.811.988</b>

Al totale dei costi comuni prospettici 2022 contribuiscono anche dei ricavi comuni non direttamente attribuibili a specifiche attività, riferiti a contributi sulla manutenzione dei boschi del parco.

A conclusione del presente paragrafo e per completezza informativa, si riporta di seguito la tabella di dettaglio (*Tabella 18. Dettaglio costi fissi*) circa la composizione per natura dei costi

generali, con la differenziazione tra quelli legati alla sub-concessione dell'area autodromo e quelli riferiti alla gestione *tout-court*.

Tabella 18. Dettaglio costi fissi

Dettaglio costi fissi	% Ribaltamento costi indiretti			100,00%	
	61,18%	33,30%	5,52%		
	GP	ALTRI SERVIZI DI AUTOPRODUZIONE	MERCATO	Budget 2022	
CANONE	299.773	163.168	27.059	490.000	
IMU	250.830	136.528	22.641	410.000	
MANUTENZIONE AUTODROMO	1.308.600	712.279	118.121	2.139.000	
AMMORTAMENTO FINANZIARIO	1.499.111	815.976	135.318	2.450.404	
<b>Totale costi fissi da sub concessione</b>	<b>3.358.314</b>	<b>1.827.951</b>	<b>303.139</b>	<b>5.489.404</b>	<b>44,09%</b>
MANUTENZIONE	22.636	12.321	2.043	37.000	
PERSONALE	1.649.477	897.821	148.890	2.696.188	
AMMORTAMENTO	413.367	224.998	37.313	675.678	
BOLLI E IMPOSTE	75.677	41.192	6.831	123.700	
UTENZE	703.548	382.946	63.506	1.150.000	
NOLEGGI E AFFITTI	204.947	111.554	18.500	335.000	
ASSICURAZIONI	89.442	48.684	8.074	146.200	
GOVERNANCE E SERVIZI AMMINISTRATIVI E CONSULENZE	371.520	202.220	33.535	607.275	
CANCELLERIA E STAMPATI	162.734	88.577	14.689	266.000	
Servizi Di Pulizia	122.356	66.599	11.045	200.000	
ALTRI COSTI	564.423	307.219	50.948	922.590	
RICAVI INDIRETTI	- 121.744	- 66.266	- 10.989	- 199.000	
<b>Totale costi Fissi per gestione</b>	<b>4.258.383</b>	<b>2.317.865</b>	<b>384.384</b>	<b>6.960.632</b>	<b>55,91%</b>
<b>Totale Generale</b>	<b>7.616.697</b>	<b>4.145.816</b>	<b>687.523</b>	<b>12.450.036</b>	<b>100%</b>

### 3 - PIANIFICAZIONE ACQUISTI SUPERIORI A €40.000 E FABBISOGNI DI PERSONALE

A completamento informativo, come previsto dall'art. 8 della convenzione di servizi ACI-SIAS, si riportano le tabelle afferenti la programmazione degli acquisti di importo superiore a €40.000, già pianificati alla data attuale, e i fabbisogni di Personale 2022.

Tabella 19. Acquisti 2022 superiori a €40.000

Descrizione Acquisto	Durata Presunta del contratto	Importo stimato contratto	Settore
Allestimenti area Hospitality gpf1	GPI	150.000	Commerciale
Noleggio tensostrutture gpf1	GPI	50.000	Tecnico
Noleggio maxischermi gpf1	24 mesi+12	250.000	Tecnico
Bandiere elettroniche		143.750	Operations
Consulenza legale stragiudiziale	24 mesi	88.000	Direzione
Leasing auto	24 mesi	170.000	Commerciale
Nuovo sistema radio		715.965	Operations
Pulizie e disinfestazioni	24 mesi + 12	400.000	Tecnico
Servizi antincendio	24 mesi+12	547.000	Operations
Servizi di controllo accessi/vigilanza/viabilità	24 mesi + 12	1.216.000	Operations
Servizi di trasporto sanitario e servizi medici	24 mesi+12	659.000	Operations
Servizi it - aci informatica	12 mesi	183.000	Operations
Portierato	12 mesi	50.000	Direzione
Vestiaro brandizzato	24 mesi	100.000	Commerciale
Gadgettistica	24 mesi+12	50.000	Commerciale
Pernottamenti alberghieri per ospiti istituzionali - GP - BLUE TEAM	GPI	132.000	Commerciale
Trasporti / autoveicoli a noleggio con conducente - GP F1 -BLUE TEAM	GPI	160.000	Commerciale
Carroattrezzi		118.000	Tecnico
FORNITURA TRATTORE		71.000	Tecnico
Subconcessione "Village Guest House"	36 mesi	80.000	Commerciale
Ticketing	48 mesi	262.500	Biglietteria
Bar ristorazione servizi di catering	24 mesi + 12	1.670.000	Commerciale

Tabella 20. Fabbisogni di Personale 2022

Pesonale al 31/12/2021	DIR GEN.	DIRIGENTE	QUADRO	IMPIEGATO	OPERAIO	STAGISTI	TOTALI
	1	1	5	19	6	4	36
Cessazioni				-2			-2
Nuove Assunzioni			2	2	1	0	5
<b>Fabbisogni 2022</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>19</b>	<b>7</b>	<b>4</b>	<b>39</b>

Il Direttore Generale  
Alessandra Zinno

