

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AC ROMA DEL 31 OTTOBRE 2024**

Il giorno 31 del mese di ottobre, dell'anno duemilaventiquattro alle ore 16:30 si è riunito, previa convocazione del Presidente diramata via email prot. n. 322 del 24 ottobre 2024, il Consiglio Direttivo dell'AC Roma per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Approvazione verbale adunanza del 25 giugno 2024
2. Comunicazioni del Presidente
3. Società controllate: preconsuntivo 2024 e budget 2025 di Acinservice
4. Piani e progetti 2025
5. Budget 2025
6. Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2025-2027
7. Codice di comportamento
8. Attività istituzionali
9. Contratto di affiliazione commerciale con le Delegazioni e le Autoscuole Ready2Go 2025-2027
10. Contenzioso dell'Ente
11. Varie ed eventuali

Alla adunanza sono presenti:

- | | |
|---------------------------------|----------------------------------|
| - la dott.ssa Fusco Giuseppina | Presidente |
| - il dott. Forlenza Francesco | Vice Presidente |
| - il dott. De Simone Pietro | Consigliere |
| - il prof. Puoti Giovanni | Consigliere |
| - il prof. avv. Selicato Pietro | Consigliere |
| - la Rag. Santosuosso Adele | Presidente Collegio dei Revisori |

- la dott.ssa Affricani Alessandra Revisore
- il dott. D'Amato Stefano Revisore

Esercita le funzioni di Segretario il dott. Riccardo Alemanno, designato dal Presidente ai sensi dell'art. 52 dello Statuto ACI.

Il Consiglio Direttivo si tiene presso la sede dell'Auomobile Club a Roma, in via Parigi, 11.

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale, che rende valida l'adunanza per la presenza di 5 Consiglieri su 5, dichiara ufficialmente aperta la riunione.

In relazione agli argomenti all'ordine del giorno, con il consenso del Presidente, partecipa all'adunanza il funzionario preposto all'Ufficio Amministrazione e Contabilità dott. Marco Nicoletti.

(OMISSIS)

5. Budget 2025

(OMISSIS)

il Consiglio Direttivo,

visti gli artt. 53, lett. g) e 60 dello Statuto;

visto l'art. 4, comma 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma;

vista la Circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013;

esaminato il budget dell'Automobile Club Roma per l'esercizio 2025;

preso atto che il budget rispetta le prescrizioni del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" dell'Automobile Club Roma per il triennio 2023-2025;

considerato il parere favorevole all'approvazione del budget 2025 reso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 28 ottobre 2024; all'unanimità, con

DELIBERA

N. 36/24

approva il budget dell'esercizio 2025 dell'Automobile Club Roma, con annesse Relazione del Presidente e Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

(OMISSIS)

A questo punto il Presidente chiede ai presenti se abbiano altri argomenti da trattare.

Poiché nessuno degli intervenuti solleva altri argomenti, né ha la necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la consueta faticosa collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 18:00.

f.to IL SEGRETARIO
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE
(Giuseppina Fusco)

Il sottoscritto dott. Riccardo Alemanno, Direttore dell'Ente, dichiara che il presente estratto è conforme all'originale.

Roma, 4 novembre 2024

Riccardo Alemanno



Firmato da Riccardo Alemanno il 04-11-2024



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2025

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2025, elaborato in conformità con i principi stabiliti al Titolo II – Documenti Previsionali del **Regolamento di Amministrazione e Contabilità** dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nell'adunanza del 22 settembre 2009.

Il budget annuale è formulato in termini economici di competenza utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente; è elaborato dal Direttore in coerenza con le disposizioni previste dal “**Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa**” per il triennio 2023-2025, approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 50 del 31 ottobre 2022 ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del D.L. 31/08/2013, n. 101 convertito in legge 30/10/2013, n. 225.

Esso è composto dal budget economico, dal budget degli investimenti/dismissioni e dal budget di tesoreria.

Costituiscono allegati al budget annuale:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In ottemperanza al d.lgs. 31/05/2011, n. 91 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, al Decreto del Ministro dell'Economia 27/03/2013 e alla Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013, sono allegati al budget i seguenti prospetti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2025-2027;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio.

Si rileva che, secondo le disposizioni della Circolare ACI prot. 9269/13 del 09/10/2013, l'Ente non è tenuto alla predisposizione del prospetto delle “previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi” in quanto non rientra tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE.

Nella redazione del budget 2025 si è tenuto conto dei dati del bilancio consuntivo 2023 e dei dati del budget 2024; sono stati altresì rispettati criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

Il budget dell'esercizio 2025 si chiude con l'**utile netto di 729 mila euro**, superiore di 37 mila euro all'utile stimato nel budget 2024.

L'**utile prima delle imposte** è pari a **994 mila euro** e presenta la variazione positiva di **62 mila euro** rispetto al corrispondente valore del 2024 (931 mila euro) dovuta all'incremento del margine della gestione caratteristica (43 mila euro) e al miglioramento del risultato della gestione finanziaria (19 mila euro) legato a un più efficiente impiego della liquidità disponibile.



Il risultato sconta **imposte** sul reddito pari a 265 mila euro, con l'incremento di 25 mila euro rispetto all'ammontare del precedente esercizio (240 mila euro).

Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	BILANCIO 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.099.169	5.017.900	5.173.900	156.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.876.869	4.122.050	4.235.200	113.150
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.222.300	895.850	938.700	42.850
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.418	35.500	55.000	19.500
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	13.329	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	1.243.047	931.350	993.700	62.350
Imposte sul reddito dell'esercizio	256.753	240.000	265.000	25.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	986.294	691.350	728.700	37.350

Con riferimento alla gestione caratteristica, il **valore della produzione** ammonta a **5.174 mila euro**, con l'incremento di 156 mila euro, principalmente attribuibile all'aumento dei ricavi da quote sociali (70 mila euro) e dei proventi da provvigioni assicurative (80 mila euro).

I ricavi rappresentati dalle quote sociali e i proventi derivanti dalle provvigioni attive da Sara Assicurazioni, che costituiscono le componenti più significative dei ricavi d'esercizio, ammontano rispettivamente a 3.560 mila euro e a 910 mila euro.

I **costi della produzione** ammontano a **4.235 mila euro**, in incremento (**113 mila euro**) rispetto al budget 2024; i **costi per servizi** e gli **oneri diversi di gestione** presentano variazioni in aumento per talune componenti di spesa, in parte compensate dalla riduzione dello stanziamento per **ammortamenti**, come meglio analizzato nel proseguo della presente relazione.

La **differenza tra valore e costi della produzione (Reddito Operativo Lordo)** è pari a **939 mila euro**, superiore di **43 mila euro** al corrispondente ammontare del budget 2024 (896 mila euro).

Al netto dei proventi e oneri straordinari e degli ammortamenti e svalutazioni, il **Margine Operativo Lordo** è pari a **1.063 mila euro** a fronte del margine di 1.037 mila euro stimato per l'esercizio 2024.

Margine Operativo Lordo

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL, determinato secondo i criteri previsti nella Circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI prot. n. 11111 del 14/10/2016, escludendo dal calcolo i proventi e oneri straordinari nonché gli ammortamenti e svalutazioni.



TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	5.173.900
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	5.173.900
4) Costi della produzione	4.235.200
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B10, B12, B13)	124.200
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	4.111.000
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	1.062.900

La **gestione finanziaria** prevede proventi netti pari a **55 mila euro** derivanti dagli interessi maturati per la giacenza depositata nel conto corrente e dal rendimento atteso dal prodotto finanziario gestito da SARA Vita “Sara Investo Bene”, in cui l’Ente ha investito liquidità complessiva disponibile per 2 milioni di euro, di cui 1 milione nel luglio 2023 e 1 milione nel giugno 2024.

La **gestione delle partecipazioni** non dà luogo a rettifiche di valore né a perdite o a proventi considerato il risultato di tendenziale pareggio atteso dalla Società Acinservice Srl *in house* per l’esercizio 2025.



 Automobile Club Roma	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO				Esercizio 2023 (A)	Budget assestato Esercizio 2024 (B)	Budget Esercizio 2025 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE								
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.691.956	3.701.000	3.792.000	91.000			
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0	0			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0	0			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0	0			
5) Altri ricavi e proventi		1.407.213	1.316.900	1.381.900	65.000			
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		5.099.169	5.017.900	5.173.900	156.000			
B - COSTI DELLA PRODUZIONE								
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		2.560	6.000	6.000	0			
7) Spese per prestazioni di servizi		1.321.707	1.358.250	1.396.300	38.050			
8) Spese per godimento di beni di terzi		102.767	80.500	80.000	-500			
9) Costi del personale:		203.207	225.100	225.700	600			
10) Ammortamenti e svalutazioni:		114.683	141.200	124.200	-17.000			
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0			
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0			
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0			
14) Oneri diversi di gestione		2.131.945	2.311.000	2.403.000	92.000			
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		3.876.869	4.122.050	4.235.200	113.150			
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.222.300	895.850	938.700	42.850			
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI								
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0			
16) Altri proventi finanziari:		7.418	48.000	80.000	32.000			
17) Interessi e altri oneri finanziari		0	12.500	25.000	12.500			
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)		7.418	35.500	55.000	19.500			
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE								
18) Rivalutazioni		13.329	0	0	0			
19) Svalutazioni		0	0	0	0			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)		13.329	0	0	0			
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)		1.243.047	931.350	993.700	62.350			
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		256.753	240.000	265.000	25.000			
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO		986.294	691.350	728.700	37.350			



1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è riportata l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2025, posto a raffronto con il budget 2024 assestato e con i risultati del bilancio 2023.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni.*

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Anno 2023	Δ 2025/2024
VALORI BOLLATI	€ 1.000	€ 1.000	€ 850	€ -
QUOTE SOCIALI	€ 3.560.000	€ 3.490.000	€ 3.471.447	€ 70.000
PROVENTI DIVERSI	€ 91.000	€ 70.000	€ 95.360	€ 21.000
PROVENTI TASSE AUTOM.	€ 140.000	€ 140.000	€ 124.299	€ -
TOTALE	€ 3.792.000	€ 3.701.000	€ 3.691.956	€ 91.000

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi, pari a € 3.792.000, sono stimati in leggero aumento (€ 91.000) rispetto al budget 2024, principalmente per effetto dell'incremento atteso dei:

- **ricavi per quote sociali** (€ 70.000) in considerazione del positivo andamento della produzione associativa nell'attuale esercizio e delle novità introdotte dal capitolato commerciale previsto nel nuovo Contratto di Affiliazione delle delegazioni 2025-2027, mantenendo comunque un approccio prudente viste le incertezze che caratterizzano la congiuntura economica e le prospettive di mercato;

- **proventi diversi** (€ 21.000) allo scopo di allineare le previsioni alle risultanze dell'esercizio 2023, tenuto conto anche del possibile consolidamento di proventi derivanti da sponsorizzazioni per eventi e manifestazioni sportive.

5) *Altri ricavi e proventi.*

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Anno 2023	Δ 2025/2024
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 12.000	€ 22.000	€ 8.231	-€ 10.000
SUBAFFITTO DI IMMOBILI	€ -	€ -		€ -
PLUSVALENZA PATRIMONIALE	€ -	€ -	€ -	
RIMBORSO BUONI PASTO	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.397	€ -
RIMBORSI PER UTENZE	€ 35.000	€ 30.000	€ 37.910	€ 5.000
AFFITTO DI IMMOBILI	€ 62.800	€ 62.800	€ 62.800	€ -
CONGUAGLIO IVA	€ -	€ -	€ 3.922	€ -
PROVENTI DA UTILIZZO FONDI	€ -	€ -	€ 26.439	
CANONE MARCHIO	€ 360.000	€ 370.000	€ 347.583	-€ 10.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 910.000	€ 830.000	€ 904.391	€ 80.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 100	€ 100	€ -	€ -
SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO	€ -	€ -	€ 11.791	€ -
INSUSSISTENZA DELL'ATTIVO	€ -	€ -	€ 2.750	€ -
TOTALE	€ 1.381.900	€ 1.316.900	€ 1.407.213	€ 65.000



Gli altri ricavi e proventi pari a € 1.381.900 presentano l'aumento di € 65.000, principalmente per effetto dell'incremento dei proventi derivanti dalle provvigioni attive attese da Sara Assicurazioni (€ 80.000), parzialmente compensato dalla stimata contrazione dei canoni dovuti dalle delegazioni per l'uso del marchio (€ 10.000) e dalla minore partecipazione della Federazione ACI agli eventi e alle manifestazioni organizzate dall'Ente (€ 10.000), in linea con il consuntivo 2023.



B- COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Anno 2023	Δ 2025/2024
CANCELLERIA	€ 1.500	€ 1.500	€ 140	€ -
MATERIALE DI CONSUMO	€ 4.500	€ 4.500	€ 2.420	€ -
TOTALE	€ 6.000	€ 6.000	€ 2.560	€ -

7) Spese per prestazioni di servizi.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Anno 2023	Δ 2025/2024
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 610.000	€ 610.000	€ 595.232	€ -
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 133.000	€ 134.000	€ 32.612	-€ 1.000
EDUCAZIONE STRADALE	€ 80.000	€ 80.000	€ 76.061	€ -
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DEI SERVIZI	€ 70.000	€ 70.000	€ 74.214	€ -
SPESE ACQUISIZIONE SOCI	€ 88.000	€ 87.000	€ 87.280	€ 1.000
SETTESTRADE	€ 45.000	€ 44.000	€ 41.483	€ 1.000
PROVV.NI PASSIVE COMM.	€ 18.000	€ 15.000	€ 15.885	€ 3.000
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 11.500	€ 6.450	€ 47.109	€ 5.050
PUBB.TA' E PROMOZIONE	€ 7.000	€ 2.100	€ 332	€ 4.900
SPESE PER I LOCALI	€ 40.000	€ 37.700	€ 36.623	€ 2.300
ENERGIA ELETTRICA	€ 11.000	€ 7.800	€ 11.409	€ 3.200
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 70.000	€ 69.200	€ 91.308	€ 800
SERVIZI DI MOBILITA'	€ 2.000	€ 1.000	€ -	€ 1.000
QUOTA IVASS	€ 500	€ 300	€ 268	€ 200
COMPENSI ORGANI ENTE	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.348	€ -
COMPENSI REVISORI	€ 6.800	€ 6.700	€ 6.744	€ 100
CONSULENZE AMM. E FISCALI	€ 13.000	€ 14.000	€ 12.901	-€ 1.000
ALTRE CONSULENZE	€ 2.000	€ -	€ -	€ 2.000
CORSI DI FORMAZIONE	€ 4.000	€ 2.700	€ 520	€ 1.300
SPESE CONDOMINIALI	€ 33.000	€ 31.000	€ 29.765	€ 2.000
FORNITURA ACQUA	€ 1.000	€ 1.800	€ 879	-€ 800
SPESE TELEFONICHE	€ 12.000	€ 9.000	€ 11.227	€ 3.000
SERVIZI ELABORA.NE DATI	€ 12.000	€ 10.000	€ 9.311	€ 2.000
FACCHINAGGIO	€ 2.000	€ 1.000	€ -	€ 1.000
TRASPORTI	€ -	€ -	€ -	€ -
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000	€ 2.000	€ 279	€ -
MANUT.NE IMM. MATERIALI	€ 2.000	€ 1.000	€ 2.169	€ 1.000
MANUT.NE IMM. MATER. STR.	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -
PREMI ASSICURAZIONE	€ 12.000	€ 11.400	€ 11.476	€ 600
BUONI PASTO	€ 10.000	€ 9.000	€ 7.298	€ 1.000
SPESE POSTALI	€ 2.000	€ 2.000	€ 32.018	€ -
BOLLATURA E VIDIMAZIONE	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.146	€ -
MARKETING	€ 1.500	€ 1.500	€ -	€ -
CONVOCAZIONE ORG. SOCIALI	€ 3.000	€ 3.000	€ 7.191	€ -
PERSONALE ACI DIRETTORE	€ 62.000	€ 58.600	€ 56.461	€ 3.400
PERS. ACI ONERI SOCIALI	€ 17.000	€ 16.000	€ 13.158	€ 1.000
TOTALE	€ 1.396.300	€ 1.358.250	€ 1.321.707	€ 38.050

Le spese per prestazioni di servizi ammontano a € 1.396.300, con l'incremento di € 38.050 attribuibile ad aumenti diffusi di diverse voci di spesa, ciascuna di entità contenuta o marginale.



Tra le voci di costo più significative stimate per l'esercizio 2025 si segnalano: le provvigioni passive riconosciute alle delegazioni per l'acquisizione dei soci (€ 610.000) e alla controllata in house Acinservice (€ 88.000); le spese (€ 80.000) per l'organizzazione di eventi e corsi teorico-pratici in materia di educazione stradale; le spese per la gestione dell'immobile di Via Parigi (€ 73.000); i costi per la redazione e stampa della rivista sociale Settestrade (€ 45.000).

8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Esercizio 2023	Δ 2025/2024
NOLEGGI	€ 4.000	€ 4.000	€ 25.315	€ -
NOLEGGI MACCH.NE UFF.	€ 8.000	€ 7.500	€ 6.937	€ 500
FITTI PASSIVI	€ 68.000	€ 69.000	€ 70.515	-€ 1.000
TOTALE	€ 80.000	€ 80.500	€ 102.767	-€ 500

Le spese per godimento di beni di terzi non registrano variazioni significative rispetto al valore previsto per il 2024.

I fitti passivi, che nel budget 2025 sono stimati in € 68.000, comprendono i canoni di locazione per i locali della delegazione di Via Cristoforo Colombo (€ 56 mila) e della Galleria Caracciolo (€ 12 mila), concessi in comodato d'uso gratuito alla Società Acinservice ai sensi della vigente Convenzione per l'affidamento dei servizi in house.

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Esercizio 2023	Δ 2025/2024
STIPENDI	€ 102.000	€ 101.000	€ 93.647	€ 1.000
F.DO RISORSE DECENTRATE	€ 47.500	€ 46.500	€ 45.214	€ 1.000
STRAORDINARI	€ 7.000	€ 7.000	€ 6.480	€ -
ONERI SOCIALI	€ 48.000	€ 48.000	€ 40.524	€ -
TFR	€ 12.000	€ 11.000	€ 8.944	€ 1.000
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ 2.000	€ 4.500	€ 1.908	-€ 2.500
INDENNITA' DI ENTE	€ 7.200	€ 7.100	€ 6.491	€ 100
TOTALE	€ 225.700	€ 225.100	€ 203.208	€ 600

I costi del personale sono stimati in linea con i dati del budget 2024.



10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Esercizio 2023	Δ 2025/2024
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ -	€ -	€ -	€ -
AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI	€ 200	€ 200	€ 122	€ -
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 92.000	€ 113.000	€ 91.228	-€ 21.000
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 14.000	€ 12.000	€ 10.390	€ 2.000
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 11.000	€ 6.000	€ 10.161	€ 5.000
AMMO.TO INSEGNE	€ 4.000	€ 7.000	€ 2.455	-€ 3.000
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 2.000	€ 2.000	€ 208	€ -
AMM.TO BENI < 516,46	€ 1.000	€ 1.000	€ 119	€ -
TOTALE	€ 124.200	€ 141.200	€ 114.683	-€ 17.000

Gli ammortamenti dei beni mobili e immobili ammontano a € 124.200 e segnano la riduzione di € 17.000, dovuta principalmente a una migliore stima delle quote di ammortamento dell'immobile di Via Parigi (-€ 21.000).

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci.

L'Ente non detiene rimanenze.

12-13) Accantonamenti.

Non sono previsti accantonamenti ai fondi oneri e rischi diversi.

14) Oneri diversi di gestione.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Esercizio 2023	Δ 2025/2024
INSUSSITENZA DELL'ATTIVO	€ -	€ -	€ 26.439	€ -
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIO.LI	€ 83.000	€ 63.000	€ 37.158	€ 20.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.801	€ -
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 111.000	€ 51.000	€ 11.057	€ 60.000
ALIQUOTE SOCIALI	€ 2.105.000	€ 2.095.000	€ 1.990.364	€ 10.000
RIMBORSI E SPESE DIVERSE	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 25.000	€ 25.000	€ 19.370	€ -
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 35.000	€ 35.000	€ 34.106	€ -
IVA INDETRAIBILE E PRO-RATA	€ 10.000	€ 10.000	€ 9.476	€ -
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA	€ 2.000	€ 1.000	€ -	€ 1.000
SOPRAVVVENIENZE PASSIVE	€ 2.000	€ 2.000	€ 786	€ -
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500	€ 500	€ 4	€ -
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 2.000	€ 2.000	€ 704	€ -
MULTE E SANZIONI	€ 1.000	€ 1.000	€ 132	€ -
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.500	€ 1.500	€ 548	€ -
EROGAZIONI LIBERALI	€ 20.000	€ 19.000	€ -	€ 1.000
TOTALE	€ 2.403.000	€ 2.311.000	€ 2.131.945	€ 92.000

Gli oneri diversi di gestione pari a € 2.403.000 si incrementano di € 92.000, principalmente per effetto dell'aumento (€ 60.000) previsto alla voce "altri oneri diversi", in relazione al possibile



ingresso dell'Automobile Club Roma, nel corso del 2025, nella compagine associativa della Fondazione Caracciolo, in qualità di socio ordinario, e dal conseguente versamento alla Fondazione, ai sensi di statuto, della somma iniziale "una tantum" di € 50.000.

L'ingresso nella Fondazione Caracciolo, il centro studi e ricerche dell'ACI, che ne è socio fondatore permanente, tiene conto della opportunità di partecipare e concorrere allo sviluppo delle attività dell'Ente, divenuto ormai punto di riferimento per esperti, operatori e per le stesse istituzioni sulle tematiche della mobilità e della sostenibilità, e di orientarne le analisi e gli approfondimenti anche su aspetti di specifico interesse per l'Automobile Club Roma.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16-17) Altri proventi ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	Esercizio 2023	Δ 2025/2024
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 20.000	€ 17.500	€ 7.418	€ 2.500
INTERESSI SU CREDITI VS SOC. CON.	€ -	€ -	€ -	€ -
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 60.000	€ 30.500	€ -	€ 29.500
RITENUTE FISCALI	-€ 25.000	-€ 12.500	€ -	-€ 12.500
TOTALE	€ 55.000	€ 35.500	€ 7.418	€ 19.500

I proventi finanziari netti, pari a € 55.000, presentano l'incremento di € 19.500. In base alle condizioni praticate dall'istituto di credito (rendimento annuo del 1,5%) sono previsti interessi attivi sulla giacenza medie di conto corrente pari a € 20.000, in lieve aumento rispetto al 2024. In considerazione della stima in aumento della liquidità disponibile. I proventi finanziari derivanti dall'investimento di 2 milioni di euro nel prodotto finanziario "SaraInvestoBene" della Compagnia Sara Vita Spa sono stimati in € 55.000; nel 2024 i proventi della medesima natura sono stimati pari a € 30.500, avendo beneficiato della 1° tranche (€ 1 milione) di sottoscrizione della Polizza.

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	2023	Δ 2025/2024
RIVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ 13.329	€ -
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ -	€ -
PERDITE SU PARTECIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO ONERI RISTRU.NE SOC.	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO SVALUTAZ.NE PART.	€ -	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -	€ 13.329	€ -

Nel budget 2025 dell'Ente non sono previste variazioni di valore della partecipazione.

Il **risultato prima delle imposte** è pari ad **€ 993.700** e presenta il miglioramento rispetto al risultato del budget 2024 di **€ 62.350**.



20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE	Budget 2025	Budget 2024	2023	Δ 2025/2024
IRES	€ 245.000	€ 215.000	€ 237.773	€ 30.000
IRAP	€ 20.000	€ 25.000	€ 18.980	-€ 5.000
TOTALE	€ 265.000	€ 240.000	€ 256.753	€ 25.000

In correlazione all'aumento stimato dell'imponibile fiscale è previsto un appesantimento delle imposte sul reddito di € 25.000.

2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Esercizio 2023	Budget 2024	Budget 2025	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - <i>investimenti</i>	0	0		0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0		0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	40.724	50.000	30.000	-20.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.724	50.000	30.000	-20.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	40.724	50.000	30.000	-20.000

Il budget degli investimenti/dismissioni per il 2025 prevede la spesa di € 30.000, riferita in parte all'acquisto residuale di mobili d'ufficio e arredi da destinare alla sede dell'Ente e in parte all'acquisto di insegne da consegnare in comodato d'uso gratuito alle nuove delegazioni.



3. BUDGET DI TESORERIA

 Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA	Budget esercizio 2025
SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2025 presunto	€ 1.550.693
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA	
<i>Entrate da gestione economica</i>	€ 4.220.000
<i>Entrate da dismissioni</i>	€ -
<i>Entrate da gestione patrimoniale</i>	€ -
<i>Entrate da gestione finanziaria</i>	€ 610.000
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA	€ 4.830.000
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA	
<i>Uscite da gestione economica</i>	€ 3.490.000
<i>Uscite da gestione patrimoniale</i>	€ 30.000
<i>Uscite da gestione finanziaria</i>	€ 735.000
TOTALE FLUSSI IN USCITA	€ 4.255.000
AVANZO PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12	€ 575.000
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12	€ 2.125.693

La stima del saldo finale di tesoreria 2024, approvato con delibera n. 34 il 26 ottobre 2023, è pari ad € 1.550.693; la stima dei flussi finanziari derivanti dalle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente consentono di prevedere per il 2025 l'**avanzo di tesoreria** di € 575.000, determinato come segue:

- **gestione economica**, che genererà liquidità per € 730.000;
- **gestione patrimoniale**, che assorbirà liquidità per € 30.000 in correlazione agli investimenti programmati;
- **gestione finanziaria**, che assorbirà liquidità per € 125.000 per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Sulla base della dinamica dei flussi finanziari previsti per l'esercizio 2025, risulta che la gestione economica sarà in grado di generare risorse tali da garantire la copertura del fabbisogno delle gestioni patrimoniale e finanziaria, determinando l'avanzo di € 575.000.

Il saldo finale di tesoreria presunto al 31 dicembre 2025 ammonta pertanto a € 2.125.693, cui è da aggiungere la liquidità di 2 milioni di euro investita nel prodotto Sara Vita, per il totale di € 4.125.693.



4. PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

 PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AUTOMOBILE CLUB ROMA Personale di ruolo			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
FUNZIONARI	4	4	0
ASSISTENTI	0	0	0
OPERATORI	0	0	0
TOTALE	4	4	0

5. PIANI E PROGRAMMI 2025

Nel contesto dell'attuale scenario economico, il 2025 si preannuncia come un anno di transizione e sfide significative. La ripresa economica, sebbene graduale, è ancora segnata da incertezze legate a vari fattori, le tensioni geopolitiche, le dinamiche di una transizione energetica che sta condizionando interi settori industriali, e l'andamento dell'inflazione e dei tassi.

In questo quadro, il settore automobilistico si trova ad affrontare una fase di profondo cambiamento, con l'elettrificazione dei veicoli, lo sviluppo della mobilità condivisa e delle infrastrutture sostenibili, che stanno ridisegnando il panorama della mobilità urbana e interurbana.

A Roma, queste dinamiche assumono una dimensione particolarmente sensibile. La Capitale, da sempre caratterizzata da sfide legate alla gestione del traffico e alla qualità dell'aria, deve oggi affrontare un processo di trasformazione della mobilità che richiede un approccio integrato e innovativo.

È in questo contesto che l'Automobile Club Roma, in continuità con gli obiettivi già perseguiti nel 2024 si impegna a rispondere alle esigenze dei soci e dei cittadini e a collaborare con le istituzioni per contribuire allo sviluppo sostenibile della mobilità, nell'ambito del proprio mandato statutario, forte dei risultati raggiunti in passato e potenziando le attività istituzionali attraverso un ampio ventaglio di iniziative.

Tra queste assume ruolo prioritario l'**educazione alla sicurezza stradale** dei giovani, che costituisce un campo privilegiato della azione dell'Automobile Club e che richiede oggi un impegno ancor più incisivo, alla luce della drammaticità dei dati di incidentalità e di mortalità che si registrano sulle nostre strade. Nel 2025, proseguiranno gli interventi di educazione in risposta alle richieste avanzate dagli istituti scolastici nell'ambito della offerta formativa ACI-MIMS. Saranno potenziati i corsi teorico-pratici per gli studenti in età da patente grazie a nuove collaborazioni con partner privati e istituzioni pubbliche.



In particolare, oltre alla collaborazione con l'Università degli Studi di Roma "Tor Vergata", l'Automobile Club Roma ha stretto un accordo con il centro commerciale Euroma2, che dispone di spazi idonei, rendendo possibile l'organizzazione di eventi formativi che combinano sessioni teoriche con prove pratiche di guida in sicurezza. Questo approccio mira a raggiungere un pubblico più vasto, offrendo un'esperienza formativa completa e coinvolgente.

Sul piano della **mobilità**, l'Automobile Club proseguirà il rapporto di collaborazione con l'Amministrazione comunale di Roma per l'approfondimento di temi di interesse comune. Nel 2025 verrà divulgato uno studio, condotto in accordo con la Fondazione Caracciolo, sulle caratteristiche del trasporto pubblico locale non di linea, come i taxi e il noleggio con conducente. La ricerca, che sarà presentata presso il Campidoglio, avrà l'obiettivo di supportare l'Ente locale nella gestione di un settore particolarmente critico dell'ecosistema dei trasporti locali, contribuendo a definire strategie più efficaci e sostenibili.

Nel corso del 2025 l'Automobile Club Roma entrerà a far parte della compagine associativa della Fondazione Caracciolo, in qualità di socio ordinario; l'ingresso nella Fondazione Caracciolo, il centro studi e ricerche dell'ACI, che ne è socio fondatore permanente, tiene conto della opportunità di partecipare e concorrere allo sviluppo delle attività dell'Ente, divenuto ormai punto di riferimento per esperti, operatori e per le stesse istituzioni sulle tematiche della mobilità e della sostenibilità, e di orientarne le analisi e gli approfondimenti anche su aspetti di specifico interesse per l'Automobile Club Roma.

Nel proprio ruolo di rappresentante regionale della federazione per lo **sport automobilistico**, l'Automobile Club Roma proseguirà nella realizzazione di corsi per il conseguimento delle licenze e fornirà supporto per l'organizzazione dei principali eventi della Capitale (transito romano della Mille Miglia, Rally di Roma Capitale). Manterrà altresì il ruolo di organizzatore sportivo della terza edizione del "Roma Eco Race", competizione di regolarità dedicata ai veicoli ad alimentazioni alternative, che ha la finalità di promuovere e richiamare l'attenzione dei cittadini sulla importanza di una guida costante e rispettosa delle regole e sui vantaggi, in termini di sostenibilità ambientale, della riduzione dei consumi e dell'utilizzo di carburanti e propulsori innovativi.

Particolare impegno sarà rivolto anche alla tutela del **patrimonio delle auto d'epoca**, mediante l'organizzazione di eventi e raduni riservati ai soci del Club "ACI Storico", tra cui la tradizionale tappa del circuito nazionale "Ruote nella Storia", al fine di valorizzare il collezionismo dei veicoli di interesse storico e, insieme, favorire il turismo locale verso destinazioni poco conosciute ma ricche di tradizioni e bellezze paesaggistiche e archeologiche.

Impulso sarà dato alle **iniziative dedicate al sociale**, con il completamento del progetto strategico triennale che promuove l'eccellenza nella qualità dei servizi alle utenze fragili da parte delle delegazioni affiliate e la prosecuzione delle iniziative volte a facilitare i rifugiati politici e i richiedenti asilo nel conseguimento della patente di guida.

L'**incremento della compagine associativa** sarà perseguito mediante azioni incentivanti nei confronti delle delegazioni, anche attraverso il nuovo contratto di affiliazione per il triennio 2025-2027 che confermerà l'impianto declinato nel vigente "Capitolato commerciale" pur introducendo alcune variazioni orientate a promuovere lo sviluppo di tessere di fascia alta e a sviluppare la fidelizzazione dei soci tramite il servizio di rinnovo automatico.

Roma, lì 31 ottobre 2024

IL PRESIDENTE
Giuseppina FUSCO



Automobile Club Roma

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Esercizio 2023 (A)	Budget assestato Esercizio 2024 (B)	Budget Esercizio 2025 (C)	Differenza (D)= (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.691.956	3.701.000	3.792.000	91.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.407.213	1.316.900	1.381.900	65.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	5.099.169	5.017.900	5.173.900	156.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.560	6.000	6.000	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.321.707	1.358.250	1.396.300	38.050
8) Spese per godimento di beni di terzi	102.767	80.500	80.000	-500
9) Costi del personale:	203.207	225.100	225.700	600
10) Ammortamenti e svalutazioni:	114.683	141.200	124.200	-17.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.131.945	2.311.000	2.403.000	92.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.876.869	4.122.050	4.235.200	113.150
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.222.300	895.850	938.700	42.850
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	7.418	48.000	80.000	32.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	12.500	25.000	12.500
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.418	35.500	55.000	19.500
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	13.329	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	13.329	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	1.243.047	931.350	993.700	62.350
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	256.753	240.000	265.000	25.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	986.294	691.350	728.700	37.350

AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget esercizio 2025		Budget esercizio 2026		Budget esercizio 2027	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.792.000		3.796.000		3.816.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	140.000		140.000		140.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	140.000		140.000		140.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0		0	
d) contributi da privati	0		0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.652.000		3.656.000		3.676.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0		0		0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0		0	
4) Incrementi di immobili per lavori interni	0		0		0	
5) Altri ricavi e proventi	1.381.900		1.387.100		1.392.100	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.381.900		1.387.100		1.392.100	
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000		8.500		8.500	
7) Per servizi	1.386.300		1.405.500		1.417.000	
a) erogazione di servizi istituzionali	257.000		259.000		264.000	
b) acquisizione di servizi	1.083.500		1.098.500		1.102.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	26.500		28.000		31.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.300		20.000		20.000	
8) Per godimento di beni di terzi	80.000		82.000		82.000	
9) Per il personale	235.700		238.200		241.200	
a) salari e stipendi	163.700		163.200		165.200	
b) oneri sociali	48.000		49.000		50.000	
c) trattamento di fine rapporto	12.000		12.000		12.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
e) altri costi	12.000		14.000		14.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni	124.200		127.200		127.200	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200		200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	124.000		127.000		127.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0		0	
12) Accantonamenti per rischi	0		0		0	
13) Altri accantonamenti	0		0		0	
14) Oneri diversi di gestione	2.403.000		2.360.000		2.364.000	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	2.403.000		2.360.000		2.364.000	
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		938.700		961.700		968.200
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0		0		0	
16) Altri proventi finanziari	80.000		84.000		88.000	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	80.000		84.000		88.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari:	25.000		26.000		27.000	
a) interessi passivi	0		0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	25.000		26.000		27.000	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0		0		0	
	55.000		58.000		61.000	
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) Rivalutazioni	0		0		0	
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
19) Svalutazioni	0		0		0	
a) di partecipazioni	0		0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0		0	
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)	0		0		0	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0		0		0	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		993.700		1.019.700		1.029.200
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		265.000		275.000		280.000
		728.700		744.700		749.200

 AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget assestato 2024		Budget esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.701.000		3.792.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	140.000		140.000	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	140.000		140.000	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.561.000		3.652.000	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0		0	
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0	
4) Incrementi di immobili per lavori interni	0		0	
5) Altri ricavi e proventi	1.316.900		1.381.900	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.316.900		1.381.900	
		5.017.900		5.173.900
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	6.000		6.000	
7) Per servizi	1.349.250		1.386.300	
a) erogazione di servizi istituzionali	256.000		257.000	
b) acquisizione di servizi	1.053.600		1.083.500	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	20.450		26.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.200		19.300	
8) Per godimento di beni di terzi	80.500		80.000	
9) Per il personale	234.100		235.700	
a) salari e stipendi	161.600		163.700	
b) oneri sociali	48.000		48.000	
c) trattamento di fine rapporto	11.000		12.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	13.500		12.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni	141.200		124.200	
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.000		124.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0		0	
12) Accantonamenti per rischi	0		0	
13) Altri accantonamenti	0		0	
14) Oneri diversi di gestione	2.311.000		2.403.000	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	2.311.000		2.403.000	
		4.122.050		4.235.200
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		895.850		938.700
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0		0	
16) Altri proventi finanziari	48.000		80.000	
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	48.000		80.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		12.500		25.000
a) interessi passivi	0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	12.500		25.000	
17-bis) Utili e perdite su cambi	0		0	
		35.500		55.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0		0	
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
19) Svalutazioni	0		0	
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
		0		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)	0		0	
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti	0		0	
		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		931.350		993.700
imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	240.000		265.000	
		691.350		728.700



Automobile Club Roma

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Budget
Esercizio
2025

<i>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	
SOFTWARE - INVESTIMENTI	0,00
SOFTWARE - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - INVESTIMENTI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00
<i>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	
IMMOBILI - INVESTIMENTI	0,00
IMMOBILI - DISMISSIONI	0,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - INVESTIMENTI	30.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	30.000,00
<i>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</i>	
PARTECIPAZIONI - INVESTIMENTI	0,00
PARTECIPAZIONI - DISMISSIONI	0,00
TITOLI - INVESTIMENTI	0,00
TITOLI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	30.000,00

Firma :

Automobile Club Roma

 BUDGET DI TESORERIA	Budget Esercizio 2025
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2024	1.550.693,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>	0,00
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	4.220.000,00
ENTRATE DA DISMISSIONI	0,00
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	610.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2025	4.830.000,00
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>	0,00
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	3.490.000,00
USCITE DA INVESTIMENTI	30.000,00
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	735.000,00
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2025	4.255.000,00
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2025	2.125.693,00



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.p per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	1.636	299.207	2.667	61.555	33.873	0	0	0	120.150	519.087	
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	1.636	498.679	26.667	61.555	33.873	0	0	0	1.201.500	1.823.909	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche		273	0	16.000	10.259	5.645	0	0	0	0	32.177
			Assistenza Automobilistica		0	0	16.000	0		0	0	0	0	16.000
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	545	149.604	5.333	20.518	11.291	0	0	0	360.450	547.741	
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	ACI Storico	545	49.868	5.333	20.518	11.291	0	0	0	240.300	327.856	
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e promozione del territorio	273	99.736	2.667	10.259	5.645	0	0	0	0	118.580	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.091	299.207	5.333	41.036	22.582	0	0	0	480.600	849.850	
Totali				6.000	1.396.300	80.000	225.700	124.200	0	0	0	2.403.000	4.235.200	



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2025	Target raggiunto anno 2025
Presidio dei servizi pubblici	Eccellenza dei servizi agli utenti fragili (riformulato da "Accessibilità dei servizi a disabili e anziani")	Promuovere adeguate iniziative per il miglioramento della accessibilità ai servizi da parte dell'utenza fragile (disabili e anziani)	strategico	Corso di formazione tecnico-normativo in materia di esenzioni a disabili Contrattualizzazioni e del certificato di eccellenza alle delegazioni	1 1	



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione 2025				
			B.6 acquisto materiale di consumo	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Accessibilità dei servizi a disabili e anziani	Presidio dei servizi pubblici	Promuovere adeguate iniziative per il miglioramento della accessibilità ai servizi da parte dell'utenza fragile (disabili e anziani)	0	4.000	0	0	4.000
TOTALI			0	4.000	0	0	4.000

Automobile Club Roma
Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
al Budget Annuale dell'Esercizio 2025

Egregi Consiglieri,

Il Collegio ha attentamente esaminato la proposta del Budget Annuale per l'esercizio 2025, formulata dal Direttore al Consiglio Direttivo dell'Ente in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sottoposto alla vostra approvazione.

La relazione del Presidente analizza le principali voci di costo e ricavo, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso, del risultato dell'esercizio precedente e dei fatti gestionali esclusivamente inerenti al 2025.

La suddetta proposta si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget economico;
- b) Budget degli investimenti/dismissioni;
- c) Budget di tesoreria;
- d) Relazione del Presidente.

Inoltre, visti il Decreto del Ministero dell'Economia del 27/03/2013 e la successiva circolare ministeriale n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico annuale riclassificato;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2025-2027;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio.

Tali documenti esprimono i seguenti valori riassuntivi:

BUDGET ECONOMICO				
	Consuntivo 2023	Budget assestato 2024	Budget economico 2025	Differenza
Valore della produzione	5.099.169	5.017.900	5.173.900	156.000
Costi della produzione	-3.876.869	-4.122.050	-4.235.200	113.150
Differenza tra valore e costi della produzione - R.O.I.	1.222.300	895.850	938.700	42.850
Proventi e oneri finanziari	7.418	35.500	55.000	19.500
Rettifiche di valore di attività finanziarie	13.329	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.243.047	931.350	993.700	62.350
Imposte sul reddito di esercizio	-256.753	-240.000	-265.000	25.000
Utile (Perdita) di esercizio	986.294	691.350	728.700	37.350

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI				
	Esercizio 2023	Budget assestato 2024	Budget 2025	Variazione
Altre immobilizzazioni Immateriali - Investimenti				
Altre immobilizzazioni Immateriali - Dismissioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0
Immobili - Investimenti				
Immobili - Dismissioni				
Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti	40.724	50.000	30.000	-20.000
Altre immobilizzazioni materiali - Dismissioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	40.724	50.000	30.000	-20.000
Partecipazioni in imprese controllate - investimenti				
Partecipazioni in imprese controllate - dismissioni				
Partecipazioni in altre imprese - investimenti				
Partecipazioni in altre imprese - dismissioni				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	40.724	50.000	30.000	-20.000

BUDGET DI TESORERIA	
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2024	1.550.693
Flussi di tesoreria in entrata - esercizio 2025	4.830.000
Flussi di tesoreria in uscita - esercizio 2025	-4.255.000
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2025	2.125.693

Il Collegio:

- **ha preso visione** dei sottoindicati documenti previsti dal decreto M.E.F. di cui sopra:
 - Budget economico riclassificato secondo lo schema del detto decreto ministeriale, nel quale i costi per i buoni pasto del personale di dieci mila euro sono stati aggiunti alla categoria B9 e detratti dalla categoria B7;

- Budget economico pluriennale per il triennio 2025-2027 che presenta negli esercizi 2026 e 2027 modestissimi incrementi;
 - Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.
- **ha preso atto** che:
- l'Ente ha predisposto il prospetto delle previsioni di spesa complessiva, articolato per missioni e programmi, di cui all'articolo 9, comma 3, del D.M. citato, in conformità alle specifiche istruzioni impartite dall'Acì con la nota prot. DAF 9296 del 9 ottobre 2013;
 - il Budget annuale dell'esercizio 2025 chiude con i seguenti dati riepilogativi:
 - un utile presunto di € 728.700;
 - un totale degli investimenti di € 30.000;
 - un saldo finale presunto di tesoreria di € 2.125.693;
 - il budget economico 2025 rispetta gli obiettivi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità sia riguardo al principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, presentando un avanzo economico di € 728.700, che per il contenimento della spesa per il triennio 2023—2025, presentando economie per circa 478 mila euro;
 - i dati previsionali del 2025, esposti nel budget annuale, sono stati formulati sulla base degli specifici fatti amministrativi che influiranno sulla gestione dell'Ente per il prossimo anno;
 - il Margine Operativo Lordo ammonta a € 1.062.900, pari al 20,54% del valore della produzione netta e quindi rispetta l'equilibrio economico di cui alle linee guida approvate dal Consiglio Generale dell'Acì in data 8 aprile 2021. Soddisfa inoltre il dettato dell'art. 4 del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023 – 2025, che prevede un M.O.L. almeno di € 250.000.

È stato ulteriormente rilevato che le previsioni relative al valore ed ai costi di produzione sono rimasti pressoché immutati, presentando una modestissima variazione percentuale positiva rispetto a quelle formulate per il precedente esercizio 2024, rispettivamente del 3,11% e del 2,47%.

CONCLUSIONI

Per quanto sopra esposto e sulla base della documentazione ricevuta, il Collegio:

- visti gli importi stanziati nel Budget annuale per l'esercizio 2025;
- vista la documentazione esaminata e acquisite le opportune informazioni presso i competenti uffici dell'Ente,
- constatata la presenza di tutti gli adempimenti richiesti dalle citate norme;
- preso atto di quanto disposto dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'A.C. Roma per il triennio 2023 – 2025 (di cui all'art.2, comma 2bis, D.L. 101/2013), deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente in data 31 ottobre 2022;

rileva la regolarità delle previsioni effettuate ritenendo attendibili i ricavi e congrui i costi previsti;

e

attesta che il Budget 2025 rispetta tutti gli obiettivi fissati nel Regolamento di Razionalizzazione e Contenimento della Spesa 2023-2025 di cui al punto precedente, realizzando per l'anno 2025 il contenimento della spesa prevista e, più in particolare, un risparmio dei costi di gestione di € 478.312.

Esprime pertanto parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2025.

Roma 28/10/2024

I REVISORI DEI CONTI

Rag. Adele Santosuosso - Presidente

Sig.ra Alessandra Affricani – Revisore effettivo

Dott. Stefano D'Amato – Revisore effettivo
