



AUTOMOBILE CLUB MILANO

**RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO
D'ESERCIZIO 2022**

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	4
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO	4
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	7
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE	8
Di seguito una sintesi delle principali attività svolte e dei relativi risultati raggiunti dall'Automobile Club Milano nel corso del 2022.....	8
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA	16
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	16
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA	20
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	20

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Milano per l'esercizio 2022 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico:	86.813
totale attività:	11.724.335
totale passività:	4.373.821
patrimonio netto:	7.350.514

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2022 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2021:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
<i>SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali</i>	69.054	76.130	-7.076
<i>SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali</i>	3.655.093	3.766.114	-111.021
<i>SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie</i>	3.200.122	3.230.820	-30.698
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	6.924.269	7.073.064	-148.795
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
<i>SPA.C_I - Rimanenze</i>	59.087	43.236	15.851
<i>SPA.C_II - Crediti</i>	2.699.948	2.080.367	619.581
<i>SPA.C_III - Attività Finanziarie</i>	0	0	0
<i>SPA.C_IV - Disponibilità Liquide</i>	1.319.298	1.275.783	43.515
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	4.078.333	3.399.386	678.947
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	721.733	657.247	64.486
Totale SPA - ATTIVO	11.724.335	11.129.697	594.638
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	7.350.514	7.263.700	86.814
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	974.780	529.780	445.000
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	217.127	215.808	1.319
SPP.D - DEBITI	2.086.841	2.044.906	41.935
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.095.073	1.075.503	19.570
Totale SPP - PASSIVO	11.724.335	11.129.697	594.638

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.179.076	4.028.991	150.085
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	5.246.503	4.479.182	767.321
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-1.067.427	-450.191	-617.236
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1.366.798	1.296.275	70.523
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	299.371	846.084	-546.713
Imposte sul reddito dell'esercizio	212.558	4.682	207.876
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	86.813	841.402	-754.589

In riferimento al conto economico si osserva che anche per l'esercizio in esame si registra un utile. Analizzando nello specifico i dati si evidenzia, però, come la differenza tra valori e costi della produzione subisca una significativa variazione in diminuzione rispetto all'esercizio precedente.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio 2022 è stata posta in essere una variazione del budget economico nella seduta del Consiglio Direttivo dell'Ente del 20/12/2022.

A chiusura dell'esercizio, però, per permettere la corretta imputazione di vari costi di competenza 2022 si è reso necessario imputare somme in eccesso rispetto alla stanziamento iniziale (nello specifico si tratta di: costi per la realizzazione della rivista sociale per circa € 20.000 e costi per la realizzazione del progetto di educazione stradale a favore della direzione regionale Lombardia dell'INAIL per circa € 40.000 sulla voce B7 relativa alle spese per prestazioni di servizi; spese condominiali della sede di Corso Venezia per circa € 50.000 sulla voce B8 relativa alle spese per godimento beni di terzi). Per questa discrasia rispetto alle previsioni assestate, si chiede espressa ratifica all'assemblea dei soci dell'Automobile Club Milano.

Nella tabella che segue viene illustrato il dettaglio di queste variazioni e per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico 2022 viene posto a raffronto con quellorappresentato, a consuntivo, nel conto economico del medesimo esercizio.

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Variazioni approvate	Bdg assestato finale	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.100.500	0	3.100.500	3.028.339	72.161
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.159.000	0	1.159.000	1.150.737	8.263
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.259.500	0	4.259.500	4.179.076	80.424
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.000	0	8.000	5.688	2.312
7) Spese per prestazioni di servizi	1.326.500	420.000	1.746.500	1.805.839	-59.339
8) Spese per godimento di beni di terzi	666.000	12.000	678.000	726.835	-48.835
9) Costi del personale	360.000	35.000	395.000	367.997	27.003
10) Ammortamenti e svalutazioni	341.500	0	341.500	326.327	15.173
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	20.000	0	20.000	-2.497	22.497
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	495.000	495.000	445.000	50.000
14) Oneri diversi di gestione	1.465.000	145.000	1.610.000	1.571.314	38.686
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.187.000	1.107.000	5.294.000	5.246.503	47.496
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	72.500	-1.107.000	-1.034.500	-1.067.428	32.928
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	2.500	1.375.000	1.377.500	1.371.375	6.125
17) Interessi e altri oneri finanziari:	14.000	0	14.000	4.577	9.423
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-11.500	1.375.000	1.363.500	1.366.798	-3.298
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	61.000	268.000	329.000	299.371	29.630
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	40.000	180.000	220.000	212.558	7.442
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.000	88.000	109.000	86.813	22.188

Dal raffronto fra budget assestato e valori del conto economico si rileva una differenza negativa di € 22.188 rispetto al risultato previsto.

Nello specifico, gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le effettive risultanze di bilancio sono:

❖ VALORE DELLA PRODUZIONE

- Voce A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni: a chiusura dell'esercizio si evidenzia uno scostamento in diminuzione rispetto alle previsioni definitive di Budget 2022. Tutte le voci di ricavo, in effetti, presentano uno scostamento negativo rispetto alle previsioni. Le voci che hanno contribuito in modo più significativo a detto scostamento sono: ricavi vendita carburante, determinati dai minori volumi di vendita registrati soprattutto a causa della inattività di alcuni impianti in concomitanza con lavori di ristrutturazione/ammodernamento (- € 113.000) e ricavi per quote sociali che, nonostante l'incremento associativo registrato a consuntivo, sono inferiori alla previsione assestata (- € 24.000). In controtendenza, i proventi per la convenzione servizio mobilità che registrano ricavi superiori alle previsioni (+ € 70.000) ed i proventi per la riscossione tasse di circolazione (+ € 13.000);

❖ COSTI DELLA PRODUZIONE

- Voce B7 Spese per prestazioni di servizi: l'incremento rispetto alle previsioni assestate deriva da una maggiore spesa per Organizzazione Eventi (+ € 37.000) e per la Comunicazione Social (+ € 14.000);
- Voce B8 Spese per godimento beni di terzi: in incremento per il generalizzato aumento delle spese di conduzione dell'immobile di sede (+ € 63.000);
- Voce B9 Costi del personale: la decisa riduzione (- € 27.000) dipende dal fatto che un dipendente è transitato ad altro Ente del comparto nel corso del 2022;
- Voce B14 Altri oneri diversi di gestione: rispetto a quanto previsto a Budget sono state pagate meno imposte occupazione suolo pubblico (- € 14.000) e meno aliquote sociali ad ACI (- € 14.000) in correlazione con la riduzione sul fronte dei ricavi.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2022 è stata approvata una variazione del budget degli investimenti nella seduta del Consiglio Direttivo del 20/12/2022.

A chiusura dell'esercizio, però, per permettere la corretta imputazione di alcuni interventi di manutenzione straordinaria sugli impianti di distribuzione carburante di proprietà dell'Ente, si è reso necessario imputare somme in eccesso rispetto allo stanziamento iniziale sulla voce relativa agli investimenti in altre immobilizzazioni materiali. Per questa discrasia rispetto alle previsioni assestate, si chiede espressa ratifica all'assemblea dei soci dell'Automobile Club Milano.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti/dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti/dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Tabella 2.2 – Sintesi provvedimenti rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti/dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alieiazioni al 31.12.2022	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>					
Software - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	5.000		5.000		-5.000
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.000		5.000		-5.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>	100.000	-40.000	60.000		-60.000
Immobili - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	100.000	40.000	140.000	158.230	18.230
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	200.000		200.000	158.230	-41.770
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>					
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>					
Titoli - <i>investimenti</i>					
Titoli - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	205.000		205.000	158.230	-46.770

*

Le immobilizzazioni materiali riguardano quasi del tutto gli interventi di manutenzioni straordinaria della rete di distributori carburante dell'Ente.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Di seguito una sintesi delle principali attività svolte e dei relativi risultati raggiunti dall'Automobile Club Milano nel corso del 2022.

Nel corso dell'esercizio, Automobile Club Milano ha perseguito con tenacia le finalità istituzionali attraverso l'attuazione e realizzazione dei progetti descritti nel Piano delle attività dell'Ente e l'esecuzione di numerose attività nei settori di interesse dell'Ente, nonostante le innegabili criticità e difficoltà registrate in corso d'anno, sia per gli strascichi e le ripercussioni causate dell'emergenza pandemica, sia per le nuove tensioni a livello globale che hanno scosso i sistemi economici nazionali ed internazionali, con le ormai note ripercussioni sull'inflazione ed il mercato delle materie prime e delle risorse energetiche. Automobile Club Milano, inoltre, si è adoperato per il raggiungimento degli obiettivi di performance organizzativa assegnati dalla Federazione ACI. Si illustrano di seguito, in modo sintetico, i risultati conseguiti.

OBIETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO

L'Ente chiude l'esercizio con Debiti verso ACI Italia per € 9.194,90 e Crediti verso ACI Italia (per la parte corrente ed al netto della posta indicata nei proventi straordinari, per € 157.527,62, con un saldo positivo a favore di ACM.

L'ATTIVITÀ ASSOCIATIVA

Nel corso dell'anno 2022, nonostante l'imperversare dei fenomeni macro-economici sopra accennati, la produzione associativa delle Delegazioni dell'Automobile Club Milano – rete di vendita diretta – ha registrato un dato consuntivo di 43.168 Soci (incluse le tessere FacileSarà) con un incremento del 1,2%, ed una compagine in crescita di 507 unità (da 42.661 del 2021). Tale incremento è stato determinato da un recupero della produzione associativa da parte della rete di delegazioni e da campagne promozionali e proposte associativo/commerciali formulate presso la delegazione di sede, sia verso gli utenti privati che verso soggetti economico-professionali in un'ottica di collaborazione a lungo termine. In particolare, è proseguita l'attività di promozione nei confronti di diverse aziende ed operatori economici e professionali, sulla scorta di quanto attuato nel corso degli ultimi esercizi. Alla luce di tali positivi risultati la delegazione di Sede ha puntato ad estendere la platea delle aziende cui indirizzare le proprie iniziative ottenendo un notevole riscontro che ha incrementato ulteriormente il portafoglio associativo. Per quanto riguarda le delegazioni affiliate sul territorio vi è stato un costante e continuo monitoraggio e supporto nello sviluppo dell'attività associativa di ogni realtà, sia con incentivi economici che con iniziative di promozione e sostegno operativo che hanno consentito a circa la metà delle delegazioni di raggiungere l'obiettivo incrementale di produzione associativa assegnato all'inizio dell'anno. Il risultato è ancora

più apprezzabile in quanto si inserisce in una serie di risultati positivi registrati negli ultimi esercizi.

Nel dettaglio, e con riguardo alla sola produzione diretta (esclusi quindi i canali SARA Assicurazioni ed ACI Global), il risultato permane in territorio positivo, migliorando ulteriormente la performance registrata, con un dato consuntivo di 35.731 Soci, a fronte del dato registrato al 31/12/2021 che era pari a 34.980 (+ 751 Soci pari ad una crescita di +2,1%).

Nelle tabelle che seguono sono riportati i dati di dettaglio:

AC MILANO (al lordo di SARA)	2021	2022	DIFF	DIFF%
ACI-SARA	7.681	7.437	-244	-3,2%
SEDE AC E DELEGAZIONI SPORTELLO	25.851	25.745	-106	-0.4%
SEDE AC E DELEGAZIONI SPORTELLO (RID)	3.495	3.806	311	8,9%
READY2GO	611	642	31	5,1%
ACI POINT	2.715	2.962	247	9,1%
INTERNET	2.296	2.569	273	11,9%
ACI POINT GLOBAL	12	7	-5	-41,7%
TOTALE	42.661	43.168	507	1,2%

AC MILANO (al netto di SARA)	2021	2022	DIFF	DIFF%
AUTOMOBILE CLUB MILANO	34.980	35.731	751	2.1%

Nel corso dell'anno, l'Ente ha ulteriormente sviluppato il programma di formazione già avviato lo scorso anno, grazie anche al supporto della struttura di ACI Informatica a ciò preposta, e svolto diversi incontri con la rete, sia in modalità da remoto, che in presenza. Quest'ultima modalità, consentendo maggior interazione e confronto, è risultata sicuramente più efficace in termini di risultati di apprendimento e di coinvolgimento.

LA RETE DELLE DELEGAZIONI E L'ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA

Nel corso del 2022, è ulteriormente proseguita l'attività di consolidamento della rete di delegazioni. In particolare, è giunto a conclusione l'iter di rinnovo del contratto di affiliazione commerciale con un sostanziale mantenimento della rete di punti di servizio sul territorio.

Per quanto riguarda il supporto alla rete, l'Ufficio Delegazioni ha continuamente fornito assistenza tecnico-normativa per superare le difficoltà e criticità emerse nella metabolizzazione del passaggio al sistema del cosiddetto Documento Unico. La modalità attivata di inoltre "quesiti di assistenza" via mail ha consentito di esaminare un ampio numero di tipologie di pratiche e di problematiche ed è stato creato un database per monitorare le richieste più frequenti e creare delle risposte standardizzate utilizzabili nelle ricorrenze simili.

TASSE AUTOMOBILISTICHE

L'attività di riscossione tasse automobilistiche registra un deciso incremento (+170% circa) in termini di numero di operazioni di riscossione: 614.570 rispetto alle 363.894 del 2021, tornando a livelli quasi analoghi a quelli

registrati pre-pandemia (640.858 operazioni di riscossione registrate nel 2019). Pur assistendo ad una progressiva sostituzione dei classici canali fisici a favore del canale telematico, (anche per il tramite di diversi operatori quali tabaccai, banche ed i soggetti abilitati alla riscossione PagoPA), il definitivo superamento del sistema di proroghe di scadenze fissato dalle norme governative nella fase emergenziale pandemica, tende a stabilizzare il flusso di operazioni; è bene comunque ricordare che la redditività di tale tipo di attività è sempre più compromessa.

AUTOSCUOLE "READY2GO"

Per ciò che riguarda il progetto "Ready2go", nel corso del 2022 vi è stata l'adesione al network di una ulteriore unità: l'autoscuola Bonomelli (peraltro insita nel complesso di proprietà della società Immobiliare ACM di v.le Ortles) ha ampliato il parco di scuole guida a marchio ACI, integrando quelle già operative:

- Autoscuola Paradiso sede di Lainate e sede di Legnano (new entry);
- Autoscuola Alfa (Milano V.le Sarca);
- Autoscuola IDrive Srl (Buccinasco) – che però ha dato recesso dal contratto al 31 marzo 2022.

Anche in questo ambito, l'auspicio è che il ritorno ad una stabile "normalità" possa lentamente far proliferare tali attività che consentirebbero all'Ente di farsi conoscere dal pubblico di giovani, soprattutto ora che è stata formulata una nuova proposta "freemium", la tessera Easy Card, rivolta esclusivamente agli under 25, che sono sicuramente i principali clienti delle autoscuole.

ATTIVITÀ SPORTIVA

Nel corso dell'anno 2022, l'Automobile Club Milano ha rilasciato 1.989 licenze, così articolate nel dettaglio:

- Ufficiali di Gara: 442
- Piloti Auto e Kart: 1502;
- Società Scuderie: 45.

Anche nell'esercizio in esame, Automobile Club Milano ha assicurato piena collaborazione a SIAS S.p.A., società di cui l'Ente è Socio di minoranza, per la realizzazione di diverse manifestazioni presso l'Autodromo di Monza, tra cui due eventi validi per i rispettivi campionati mondiali: Formula 1 e WEC (Mondiale Endurance su pista).

Inoltre, hanno avuto luogo gare di rilevanza internazionale, quali European Le Mans Series e GT Open, e gare di rilevanza nazionale, quali i Campionati italiani ACI Racing Weekend 1 e 2.

L'Ente ha anche organizzato la partenza dalla città di Milano del contingente partecipante al XXIV Rallye MonteCarlo Historique e fornito il proprio contributo allo svolgimento di gare di regolarità classiche, quali la rievocazione storica della Coppa Milano-Sanremo; inoltre, è stata fornita assistenza ad organizzatori esterni attraverso l'opera di reperimento di volontari per lo svolgimento delle manifestazioni dagli stessi direttamente organizzate.

Come ogni anno, l'Ente ha provveduto all'organizzazione della cerimonia di premiazione dei Soci Sportivi ACM, manifestazione che ha registrato una nutrita ed accorata partecipazione.

Infine, in ambito sportivo non esclusivamente motoristico, nel 2022 l'Ente ha:

- Aderito al circuito golfistico denominato ACIGolf con la realizzazione di una tappa nel territorio di competenza;
- Organizzato il raduno "Ruote nella Storia 2022", con ottimi risultati in termini di partecipazione e risalto mediatico;
- Presenziato, con proprio personale, in collaborazione con ACI Storico, alla Fiera "Milano Autoclassica";
- Concesso i patrocini richiesti per eventi inerenti allo sport automobilistico.

Infine, l'anno 2022 si è concluso con un risultato di assoluto prestigio in quanto l'Ente è stato insignito dal Comitato Olimpico Nazionale Italiano del *Collare d'oro al merito sportivo*, che, come noto, è la massima onorificenza sportiva a cui possano ambire le Società Sportive e le Federazioni. La Cerimonia di consegna si è tenuta il 14 novembre e, oltre al Presidente, erano presenti il Direttore ed il Consigliere Radaelli; il labaro dell'Automobile Club è stato portato, quale alfiere e tesserato sportivo di prima grandezza, dal pilota Ferrari Alessandro Pier Guidi. Il Collare d'Oro è stato ottenuto per la storia ed il ruolo di ACM che, già nel 1967, aveva ottenuto la Stella d'Oro al merito sportivo (presupposto per ottenere oggi il Collare d'oro) con la seguente motivazione: *"L'opera svolta in campo organizzativo, morale, educativo e propagandistico, impegnandovi dedizione e sacrifici, è stata indubbiamente determinante per lo sviluppo delle attività sportive alle quali la sua società ha dato un così fecondo apporto. Il CONI si ritiene ben lieto di poterla annoverare tra i sodalizi di fede e di azione che fattivamente contribuiscono all'affermazione dei principi sportivi del nostro Paese e soprattutto, alla sempre crescente diffusione dello sport fra le masse giovanili"*.

ATTIVITÀ DI EDUCAZIONE ALLA SICUREZZA STRADALE

Nel corso dell'anno, Automobile Club Milano ha ripreso le iniziative di formazione e sensibilizzazione in materia di sicurezza stradale e di mobilità sostenibile a pieno regime dopo la sospensione forzata indotta, negli ultimi anni, dalle norme di contenimento dell'emergenza epidemiologica. Sono stati, dunque, erogati i corsi formativi previsti dalla piattaforma EDUSTRADA e si sono tenuti gli interventi didattici privilegiando, ove possibile, la modalità in presenza. A fronte di specifiche richieste da parte degli Istituti di attivare i corsi da remoto, sono state sfruttati i mezzi tecnologici messi a disposizione dall'Ente, dalla Federazione e dagli Istituti scolastici per l'erogazione dei corsi anche in modalità "virtuale".

Nel complesso, i corsi erogati hanno visto la partecipazione di 680 studenti.

Inoltre, l'Ente, a seguito di apposita procedura di selezione pubblica attivata da INAIL, ha curato la realizzazione di un manuale sulla sicurezza stradale che è divenuto oggetto di divulgazione e di specifica attività formativa a favore di una selezionata platea composta (cumulando le diverse sessioni) da circa 1.400 tra RSPP, Medici Competenti, Referenti di aziende/enti situate sul territorio lombardo. L'attività formativa svolta nel 2022 si è dipanata in 30 incontri tenuti nelle sedi di Regione Lombardia e di INAIL sul territorio lombardo.

Anche per l'anno 2022, l'Ente è stato invitato a partecipare, in qualità di esperto di sicurezza stradale, al tavolo

di lavoro attivato da Assolombarda per il Progetto “Sicurezza sulle Strade” e ha fatto parte del Comitato Organizzativo per lo svolgimento della Giornata Regionale della Sicurezza Stradale e Fraternità, organizzata dall’Assessorato alla Sicurezza di Regione Lombardia. Nel mese di novembre è stata realizzata l’iniziativa “Responsabilmente giovani”, in collaborazione con SIAS, che si è concretizzata nell’erogazione di corsi di guida sicura per autoveicoli e monopattini a cui hanno partecipato oltre 200 ragazzi delle scuole superiori del territorio dell’area Monza-Brianza.

L’Ente ha infine partecipato in modo attivo al Tavolo di regia della Prefettura di Milano e della Prefettura di Monza sul monitoraggio degli incidenti stradali in particolari percorsi e strade del territorio di Milano, Monza e Lodi.

SETTORE PUNTI VENDITA CARBURANTE

Andamento vendite

Nell’anno 2022 la rete carburanti ACM ha registrato un netto calo rispetto allo scorso anno (che, vale la pena ricordare, aveva registrato il risultato di vendita, in volumi, migliore nell’ultimo decennio) con una diminuzione pari a -18,20 % (6.286.448 litri del 2022, contro i 7.684.984 litri nel 2021). Per quanto riguarda le vendite degli impianti in città, il decremento medio è stato del -14,46% (-606.388 litri), mentre in provincia di Milano le vendite si sono fermate a -22,69 % (-792.148 litri).

L’importante calo registrato a consuntivo è in parte imputabile alla chiusura temporanea di alcuni impianti per l’esecuzione di lavori di adeguamento e messa a norma (Milano – via Marina, Cinisello – v.le F. Testi, Lissone e Monza).

Gli introiti connessi alle vendite registrano un calo pari a -11,07% (568.291,26 € del 2022, contro i 639.061,39 € del 2021).

Manutenzioni

Nel corso del 2022 è proseguito l’iter di interventi per l’ammodernamento e l’adeguamento della rete carburanti dell’Ente. In dettaglio:

Milano – via Marina: nel mese di marzo il Comune di Milano ha richiesto un adeguamento dell’impianto di scarico in fognatura, intimandone la chiusura fino a conclusione dei lavori. L’impianto è stato riaperto il 20 gennaio 2023; Cinisello B. – v.le F. Testi: a seguito del rilascio della nuova AUA (Autorizzazione Unica Ambientale) si è provveduto ad eseguire i lavori di sostituzione della vasca di disoleazione delle acque di piazzale.

I lavori si sono svolti in due sessioni, a giugno e a novembre/dicembre. Questi lavori, oltre al totale fermo impianto per circa 10 giorni, hanno arrecato difficoltà negli ultimi mesi dell’anno all’accesso dei mezzi pesanti, riducendone l’accesso e quindi la vendita del prodotto gasolio (la fine dei lavori, con il ripristino dell’asfalto, avverrà entro il mese di gennaio).

Lissone – v.le della Repubblica: è stato sostituito il chiosco di gestione, sostituito l’impianto meccanico, risanati i serbatoi con tecnologia DOPA6 e riasfaltato tutto il piazzale del distributore. Detti lavori hanno reso necessaria la chiusura dell’impianto da metà luglio a metà settembre.

Cinisello – via Monfalcone: nei mesi estivi, la strada dell’impianto è stata chiusa per lavori di manutenzione del

cavalcavia dell'autostrada, rendendo la viabilità della via esclusivamente locale per i residenti.

Monza – via Buonarroti: nel mese di ottobre si è potuto procedere alla riapertura dell'impianto, dopo 2 anni di inattività a seguito di lavori di rifacimento totale del distributore.

Per quanto riguarda gli impianti che insistono in Milano, le nuove restrizioni alla circolazione ed i divieti connessi all'estensione, a determinate categorie di veicoli, dell'inibizione all'accesso nella cosiddetta Area B (attivi dal 1° ottobre 2022) hanno determinato un ulteriore calo nelle vendite¹.

GESTIONE DEL PERSONALE

Nel corso dell'anno 2021 un dipendente ha presentato richiesta di assegnazione in comando presso altro Ente del comparto. Al termine del periodo di assegnazione temporanea, e quindi nel corso dell'anno 2022, il dipendente stesso ha presentato la richiesta di trasferimento in mobilità e si è perciò concretizzato il definitivo trasferimento nei ruoli di altra amministrazione del comparto.

Tenuto conto di quanto sopra, il Consiglio Direttivo aveva a suo tempo ritenuto di approvare un'ulteriore assegnazione in comando (in ingresso in questo caso) di una risorsa appartenente all'area Assistenti, con significativa esperienza professionale maturata presso un altro Automobile Club della Federazione.

Anche nel corso del 2022 è stato siglato apposito Contratto Integrativo di Ente per assegnare (e pertanto remunerare) gli obiettivi individuali ed organizzativi, secondo le linee guida del D.Lgs. n.150/2009 e del Sistema di Valutazione della Performance Aci e con recepimento delle nuove disposizioni in termini di inquadramento, aree e famiglie professionali, profili remunerati previsti dal CCNL Funzioni Centrali 2019-2021 che, proprio nel corso dell'esercizio 2022, è stato definitivamente firmato.

TRASPARENZA E ANTICORRUZIONE

Il Direttore ha partecipato a tutte le iniziative formative organizzate dall'Ufficio Amministrazione e Sviluppo e Formazione del personale.

Il presidio degli obblighi di pubblicazione dati in materia di trasparenza e accesso sul sito istituzionale dell'Ente e delle società controllate, anche grazie al sistema PAT, messo a disposizione dell'Ente Federante è stato oggetto di analisi attenta e puntuale.

Gli adempimenti, sempre onerosi ed impegnativi, hanno richiesto un aggiornamento costante del Piano di

¹ Il prodotto benzina registra un calo, su base annua, pari a -1,78% (-47.028 litri), mentre il prodotto gasolio registra un calo, su base annua, pari a -12,03 % (- 124.049 litri). Nel primo semestre 2022, per gli stessi impianti, si registra invece un incremento delle vendite pari all'8,38% per la benzina (+104.001 litri) e pari al 2,43% per il gasolio (+11.980 litri). Nel secondo semestre il prodotto benzina registra un calo del -10,81% (-151.029 litri) e il prodotto gasolio un calo del -25,28% (-136.029 litri).

Prevenzione della Corruzione e Trasparenza, l'elaborazione di analisi statistiche sui tempi di erogazione dei servizi, sui tempi di pagamento dei fornitori, la predisposizione dei documenti previsti dal Piano Integrato di Attività ed Organizzazione.

Le società controllate dall'Ente ed i relativi RPCT sono supportate dalla Direzione per gli adempimenti alla normativa sull'Anticorruzione.

COMMISSIONE MOBILITA'

L'attività svolta dalla Commissione consultiva dell'Ente è stata, anche per l'anno in esame, particolarmente densa di contenuti ed attività, anche di elevato valore scientifico. Le principali tematiche che hanno visto il coinvolgimento, a vario titolo, dei membri della Commissione possono essere sinteticamente così riepilogate:

- PIANO ARIA CLIMA - elaborazione e stesura dei testi delle controdeduzioni per salvaguardare i contenuti delle Osservazioni presentate dall'Ente;
- CONSULTA DELLA MOBILITA' - iter di presentazione di candidatura dell'Ente quale membro della Consulta;
- MICROMOBILITA' – MONOPATTINI - divulgazione dell'Indagine condotta dall'Area Tecnica ACI e partecipazione all'organizzazione del Convegno svoltosi nel mese di maggio 2022;
- AUTO GREEN - divulgazione dei lavori di approfondimento sulla tematica e svolgimento, anche con partner esterni, di un ciclo di incontri e presentazioni sul tema presso la sede dell'Ente;
- SEGNALETICA STRADALE – definizione di un corso di formazione per tecnici comunali illustrato in due incontri presso Città metropolitana e Provincia MB;
- PROPOSTA DI PEDONALIZZAZIONE DI VIA MARINA – sono stati svolti opportuni approfondimenti sull'argomento e sulla possibilità di costruzione di un parcheggio interrato.
- THINK SMART MOBILITY @ MIND - l'Ente ha partecipato ai lavori del laboratorio con significativi apporti in termini scientifici.
- INFRASTRUTTURE IN LOMBARDIA, pianificazione e coordinamento del lavoro commissionato dalla Direzione compartimentale AC Lombardia sullo stato e le prospettive delle infrastrutture in regione Lombardia. il lavoro istruttorio è stato svolto con il Centro Studi Pim mentre la presentazione dello studio è avvenuta a fine anno, alla presenza delle autorità e degli amministratori locali.

RIVISTA "via!"

Nel corso del 2022 sono stati realizzati 5 numeri della rivista sociale "via!". La rivista ha ragguagliato i Soci circa le varie attività e iniziative promosse nell'ambito della sfera di competenza dell'Automobile Club Milano, i molteplici appuntamenti sportivi, e non, che hanno caratterizzato la stagione dell'Autodromo Nazionale Monza, le principali questioni che riguardano il settore della mobilità, le novità normative e di settore, le campagne sociali, l'associazionismo, le Delegazioni territoriali, le iniziative rivolte e/o riservate ai soci ACI, ACM e ACI Storico. Fondamentale anche in questo ambito il contributo dei componenti della Commissione che hanno assicurato la

pubblicazione di numerosi articoli di approfondimento tecnico-scientifico.

UFFICIO STAMPA

L'Ufficio comunicazione ha seguito e promosso (tramite i social network e i media, che hanno pubblicato un centinaio di comunicati stampa, e le tv che hanno trasmesso i supporti video da noi forniti) l'attività istituzionale dell'Ente, del Presidente, del Consiglio Direttivo e delle Commissioni, le campagne soci, le campagne rinnovo patenti, le iniziative in materia di educazione e sicurezza stradale, le manifestazioni automobilistiche, le attività agonistiche, le premiazioni dei soci sportivi licenziati ACM.

Inoltre, è stata garantita assistenza al Presidente ed ai membri del Consiglio mediante la redazione di schemi di intervento e la presenza e supporto nel corso degli eventi e delle partecipazioni a talk show radiotelevisivi, convegni, conferenze stampa e workshop, presentazione di libri ed iniziative editoriali.

È stata, inoltre, garantita ai colleghi giornalisti assistenza su contenuti e dati statistici ed il supporto nel disbrigo delle loro varie pratiche automobilistiche.

L'Ufficio Stampa ha alimentato e curato sia la pagina Facebook che il profilo Instagram di Automobile Club Milano, seguendo l'attività istituzionale dell'Ente, del Presidente e del Consiglio Direttivo. Su tali canali, inoltre, l'Ufficio ha anche garantito interfaccia con i vari quesiti posti dagli utenti tramite messaggistica privata.

Sono state realizzate diverse sponsorizzazioni, soprattutto sulla pagina FB, ed è stato redatto un "calendario editoriale" per pianificare i comunicati stampa, le uscite sui social e le campagne a sostegno delle manifestazioni e delle iniziative dell'Ente.

Per quanto attiene il rispetto della normativa specifica per gli Enti Pubblici, diffusamente modificata nel corso degli ultimi anni, va sottolineato che l'Automobile Club Milano ha adottato, per il triennio 2023-2025, il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese con delibera del Consiglio Direttivo adottata nella seduta del 25 ottobre 2022. I dati consuntivati nell'esercizio dimostrano il rispetto delle disposizioni in esso contenute.

Infine, in merito alle disposizioni relative ai termini di pagamento dei fornitori, l'Ente ha totalizzato un indice medio relativo all'anno 2022 pari a -7,88. L'Ente ha dunque onorato i termini di pagamento ai fornitori.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2022	2021	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	69.054	76.130	-7.076
Immobilizzazioni materiali nette	3.655.093	3.766.114	-111.021
Immobilizzazioni finanziarie	3.200.122	3.230.820	-30.698
Totale Attività Fisse	6.924.269	7.073.064	-148.795
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	59.087	43.236	15.851
Credito verso clienti	2.026.725	1.074.084	952.641
Crediti vs società controllate e collegate	617.191	916.027	-298.836
Altri crediti	56.032	90.256	-34.224
Disponibilità liquide	1.319.298	1.275.783	43.515
Ratei e risconti attivi	721.733	657.247	64.486
Totale Attività Correnti	4.800.066	4.056.633	743.433
TOTALE ATTIVO	11.724.335	11.129.697	594.638
PATRIMONIO NETTO			
PATRIMONIO NETTO	7.350.514	7.263.700	86.814
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	1.191.907	745.588	446.319
Altri debiti a medio e lungo termine	454.516	513.065	-58.549
Totale Passività Non Correnti	1.646.423	1.258.653	387.770
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vd banche	58.550	58.074	476
Debiti verso fornitori	1.089.285	941.425	147.860
Debiti verso società controllate e collegate	147.774	132.623	15.151
Debiti tributari e previdenziali	91.899	69.416	22.483
Altri debiti a breve	244.817	330.303	-85.486
Ratei e risconti passivi	1.095.073	1.075.503	19.570
Totale Passività Correnti	2.727.398	2.607.344	120.054
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	11.724.335	11.129.697	594.638

Indice di solidità

Indice di solidità	anno	2022	2021
	capitale proprio	7.350.514	7.263.700
	immobilizzazioni	6.924.269	7.073.064
	quoziente	1,06	1,03

L'indice di solidità evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a 1,06 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 1,03 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. È considerato preoccupante per tale indice un valore sotto 1/3 (0,33) anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

Indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli

Indice di copertura imm.ni	anno	2022	2021
	capitale permanente (capitale proprio + passività consolidate)	8.996.937	8.522.353 /
	immobilizzazioni	6.924.269	7.073.064
	quoziente	1,30	1,20

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 1,30 nell'esercizio in esame in miglioramento rispetto al valore di 1,20 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

Indice di indipendenza da terzi

Indice di indipendenza da terzi	anno	2022	2021
	Patrimonio netto	7.350.514	7.263.700 /
	Passività non correnti	1.646.423	1.258.653 +
	Passività correnti	2.727.398	2.607.344 =
	quoziente	1,68	1,88

L'indice di indipendenza da terzi misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a 1,68 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprimeva un valore pari a 1,88. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

Indice di liquidità

Indice di liquidità	anno	2022	2021
	Attività a breve - rimanenze	4.740.979	4.013.397 /
	Passività a breve	2.727.398	2.607.344
	quoziente	1,74	1,54

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (attività correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 1,74 nell'esercizio in esame mentre era pari a 1,54 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

Tabella 4.1.b – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2022	2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	69.054	76.130	-7.076
Immobilizzazioni materiali nette	3.655.093	3.766.114	-111.021
Immobilizzazioni finanziarie	3.200.122	3.230.820	-30.698
Capitale immobilizzato (a)	6.924.269	7.073.064	-148.795
Rimanenze di magazzino	59.087	43.236	15.851
Credito verso clienti	2.026.725	1.074.084	952.641
Crediti vs società controllate	617.191	916.027	-298.836
Altri crediti	56.032	90.256	-34.224
Ratei e risconti attivi	721.733	657.247	64.486
Attività d'esercizio a breve termine (b)	3.480.768	2.780.850	699.918
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2022	2021	Variazione
Debiti verso fornitori	1.089.285	941.425	147.860
Debiti verso società controllate	147.774	132.623	15.151
Debiti tributari e previdenziali	91.899	69.416	22.483
Altri debiti a breve	244.817	330.303	-85.486
Ratei e risconti passivi	1.095.073	1.075.503	19.570
Passività d'esercizio a breve termine (c)	2.668.848	2.549.270	119.578
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	811.920	231.580	580.340
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	1.191.907	745.588	446.319
Altri debiti a medio e lungo termine	454.516	513.065	-58.549
Passività a medio e lungo termine (e)	1.646.423	1.258.653	387.770
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	6.089.766	6.045.991	43.775
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2022	2021	Variazione
Patrimonio netto	7.350.514	7.263.700	86.814
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	58.550	58.074	476
- disponibilità liquide	1.319.298	1.275.783	43.515
- crediti finanziari a breve	0	0	
- meno debiti bancari a breve	0	0	
- meno debiti finanziari a breve	0	0	
Posizione finanz. netta a breve termine	1.319.298	1.275.783	43.515
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	6.089.766	6.045.991	43.775

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio dell'appartenza gestionale.

Tabella 4.2 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2022	31.12.2021	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	4.179.076	4.003.701	175.375	4,4%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-4.098.543	-3.581.595	-516.948	14,4%
Valore aggiunto	80.533	422.106	-341.573	-80,9%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-367.997	-348.482	-19.515	5,6%
EBITDA	-287.464	73.624	-361.088	-490,4%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-771.327	-542.676	-228.651	42,1%
Margine Operativo Netto	-1.058.791	-469.052	-589.739	125,7%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	1.371.375	1.300.006	71.369	
EBIT normalizzato	312.584	830.954	-518.370	-62,4%
Proventi straordinari	0	25.290	-25.290	
Oneri straordinari	8.636	6.429	2.207	34,3%
EBIT integrale	303.948	849.815	-545.867	-64,2%
Oneri finanziari	-4.577	-3.731	-846	22,7%
Risultato Lordo prima delle imposte	299.371	846.084	-546.713	-64,6%
Imposte sul reddito	-212.558	-4.682	-207.876	4439,9%
Risultato Netto	86.813	841.402	-754.589	-89,7%

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'analisi sulla prevedibile evoluzione della gestione rappresenta un esercizio quanto mai complesso nel periodo storico che stiamo affrontando. In effetti, alle conseguenze derivanti dall'emergenza epidemiologica mondiale, si sono aggiunte le tribolazioni derivanti dalle tensioni economiche mondiali sul mercato delle materie prime, derivanti anche da situazioni di conflitto internazionale, oltre alle recentissime tensioni sui mercati finanziari-valutari. Quanto precede vale a maggior ragione tenendo in considerazione specifica la natura delle principali voci di ricavo dell'Ente che, lungi dall'essere costituite da contributi e trasferimenti statali, sono rappresentate essenzialmente da attività commerciali ed attività istituzionali e derivano, comunque, dalla proposizione di servizi in regime di perfetta concorrenza con gli altri operatori privati del settore; tali risorse costituiscono la spinta indispensabile alla realizzazione del vero core business dell'ACI, cioè "l'associazionismo" dal quale poi nascono e si sviluppano anche tutte le altre attività commerciali.

Conformemente agli assetti organizzativi ed istituzionali della Federazione ed in continuità con quanto previsto dai documenti di programmazione economica e progettuale adottati formalmente, il Consiglio Direttivo proseguirà l'opera di attenta gestione delle voci di spesa e di costante monitoraggio delle attività svolte dalla rete dei Delegati al fine di garantire il consolidamento della compagine associativa. I risultati dell'attività associativa, pur registrando un trend di costante crescita, testimoniano anche la necessità di

un'azione ancora più incisiva nella promozione da parte dei delegati, nei cui confronti proseguiranno, quindi, le iniziative di incentivazione.

Per quanto concerne le azioni in tema di studio, informazione sulla mobilità e sicurezza stradale, sempre di altissimo livello grazie al lavoro della Commissione Mobilità dell'ACM, proseguirà l'attento presidio da parte del Consiglio Direttivo su un fronte considerato particolarmente significativo per la mission dell'Ente.

Una considerazione ulteriore va fatta, infine, sul versante delle società partecipate dall'Automobile Club Milano ove proseguirà l'azione di riorganizzazione e razionalizzazione conformemente ai principi dedotti nel Regolamento di Governance delle partecipazioni societarie, a suo tempo adottato.

Sulla base di quanto relazionato, si invitano i Sigg.Soci, in base all'art. 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, all'approvazione del Bilancio di esercizio 2022 e delle relative Relazioni, così come redatti e sottoposti all'Assemblea.

Milano 23 marzo 2023

IL PRESIDENTE
(Avv. Geronimo La Russa)
