



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2022

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2022 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; il budget 2022, elaborato dal Direttore e proposto all'approvazione del Consiglio, è coerente con le riduzioni previste dal “**Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma**” per il triennio 2020/2022 approvato con delibera n. 31 del Consiglio Direttivo del 01/10/2019 in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 bis del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria.

Costituiscono allegati al budget annuale:

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

A seguito dell'emanazione del Decreto del Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero 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 inoltre allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2022-2024;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio;

Si rileva che, come da lettera circolare dell'Automobile Club d'Italia prot. 9269/13 del 09/10/2013, non rientrando l'Ente tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE, non è richiesta la predisposizione del prospetto delle “previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi”.

Al fine di redigere il budget 2022 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2020 e dei dati del budget rimodulato 2021, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella adunanza del 29/10/2021, adottando criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

Il budget dell'esercizio 2022 si chiude con l'**utile netto** di € 674 mila, inferiore di € 37 mila all'utile stimato nel budget rimodulato 2021.



L'utile prima delle imposte è pari ad € 909 mila e segna il contenimento di € 57 mila rispetto alla 2° rimodulazione del budget 2021; la gestione caratteristica presenta il **Risultato Operativo Lordo** (differenza tra valore e costi della produzione) di € 908 mila, inferiore di € 87 mila al margine del budget rimodulato 2021, per effetto dell'aumento dei costi della produzione (€ 112 mila), solo in parte compensati dall'aumento dei ricavi dell'esercizio (€ 25 mila).

Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	BUDGET 2022	BUDGET 2021 RIMODULATO	2020	2022/2021
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.787.900	4.762.400	4.635.356	25.500
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.879.600	3.767.324	3.327.407	112.276
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	908.300	995.076	1.307.949	-86.776
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000	1.000	-49.331	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	-30.000	14.030	30.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	909.300	966.076	1.272.648	-56.776
Imposte sul reddito dell'esercizio	235.000	255.000	243.086	-20.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	674.300	711.076	1.029.562	-36.776

Il **valore della produzione** ammonta a € 4.788 mila e registra un modesto incremento, rispetto al budget rimodulato 2021, pari a € 25 mila.

I **costi della produzione**, pari a € 3.879 mila, si incrementano rispetto al budget 2021 di € 112 mila, per effetto del combinato concorso dei seguenti principali fattori:

- aumento di € 118 mila dei **costi per prestazioni di servizi**, principalmente per effetto delle spese connesse all'organizzazione di eventi per la celebrazione del centenario dell'Automobile Club Roma;
- riduzione di € 69 mila delle spese per **fitti passivi**, in conseguenza della cessazione del contratto di locazione con ACI Progei Spa degli uffici amministrativi sede dell'Ente;
- riduzione dei **costi del personale** di € 13 mila, legata all'interruzione del rimborso forfettario ai dipendenti dello smart working;
- aumento di € 70 mila degli **ammortamenti immobili**, relativo alla quota di ammortamento di competenza dell'esercizio per il secondo anno di utilizzo dell'immobile di via Parigi;
- aumento di € 5 mila degli **oneri diversi di gestione**.

La **differenza tra valore e costi della produzione** risulta pari ad € 908 mila con una riduzione rispetto al budget 2021 di € 87 mila.



Margine Operativo Lordo

Il margine operativo lordo, al netto degli effetti dei proventi e oneri straordinari, degli ammortamenti e svalutazioni, ammonta a € 1.047.500.

Ai sensi della circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI, prot. n. 11111 del 14.10.2016 si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL coerente con i criteri di determinazione previsti della circolare medesima.

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	€ 4.787.900
2) di cui proventi straordinari	€
3 - Valore della produzione netto (1-2)	€ 4.787.900
4) Costi della produzione	€ 3.879.600
5) di cui oneri straordinari	€
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 139.200
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	€ 3.740.400
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	€ 1.047.500



 Automobile Club Roma Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Consuntivo Esercizio 2020 (A)	Budget Assestato Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (E) = (D) - (C)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.324.414	3.405.200	3.440.800	35.600
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	1.310.942	1.357.200	1.347.100	-10.100
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.635.356	4.762.400	4.787.900	25.500
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.651	4.500	5.500	1.000
7) Spese per prestazioni di servizi	871.027	1.135.700	1.254.000	118.300
8) Spese per godimento di beni di terzi	194.312	226.000	157.000	-69.000
9) Costi del personale:	221.894	246.124	232.900	-13.224
10) Ammortamenti e svalutazioni:	8.875	69.000	139.200	70.200
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	50.789	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.976.859	2.086.000	2.091.000	5.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.327.407	3.767.324	3.879.600	112.276
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.307.949	995.076	908.300	-86.776
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	784	1.000	1.000	0
17) Interessi e altri oneri finanziari	50.115	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-49.331	1.000	1.000	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	14.030	0	0	0
19) Svalutazioni	0	30.000	0	-30.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	14.030	-30.000	0	-30.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	1.272.648	966.076	909.300	-56.776
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	243.086	255.000	235.000	-20.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	1.029.562	711.076	674.300	-36.776



1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2022, posto a raffronto con il budget rimodulato 2021 e con i dati del bilancio 2020.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni.*

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	Anno 2020	Δ 2022/2021
VALORI BOLLATI	€ 800	€ 200	€ 652	€ 600
QUOTE SOCIALI	€ 3.210.000	€ 3.175.000	€ 3.131.287	€ 35.000
PROVENTI DIVERSI	€ 70.000	€ 70.000	€ 67.045	€ -
PROVENTI TASSE AUTOM.	€ 160.000	€ 160.000	€ 125.430	€ -
TOTALE	€ 3.440.800	€ 3.405.200	€ 3.324.414	€ 35.600

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad € 3.440.800 superiori di € 35.600 a quelli risultanti dal budget aggiornato 2021. Il miglioramento è dovuto all'aumento di € 35.000 delle quote sociali stimato sulla base della leggera ripresa in corso nell'associazionismo. In ossequio a principi di prudenza, tenuto conto dell'attuale andamento delle immatricolazioni, rimangono invariati i proventi derivanti dalle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche.

5) *Altri ricavi e proventi.*

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	Anno 2020	Δ 2022/2021
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000	€ 40.000	€ 23.947	-€ 5.000
SUBAFFITTO DI IMMOBILI	€ -	€ 44.100	€ 32.340	-€ 44.100
RIMBORSO BUONI PASTO	€ 2.000	€ 2.000	€ 962	€ -
RIMBORSI PER UTENZE	€ 32.000	€ 18.000	€ 8.907	€ 14.000
AFFITTO DI IMMOBILI	€ 53.000	€ -	€ -	€ 53.000
CANONE MARCHIO	€ 400.000	€ 400.000	€ 336.246	€ -
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 825.000	€ 810.000	€ 822.105	€ 15.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 100	€ 100	€ 4	€ -
SOP.ZE DELL'ATTIVO	€ -	€ 8.000	€ 7.279	-€ 8.000
PROV. UTILIZZO F.DO	€ -	€ 35.000	€ 79.152	-€ 35.000
TOTALE	€ 1.347.100	€ 1.357.200	€ 1.310.942	-€ 10.100

Gli altri ricavi e proventi registrano complessivamente la riduzione di € 10.100; le variazioni più significative riguardano:

- riduzione di € 44 mila dei ricavi rivenienti dal subaffitto di immobili per effetto della cessazione dei contratti di sublocazione ad ACI, a partire dal 1° gennaio 2022, e ad Acinservice, a partire dal 1° luglio 2021 dei locali adibiti a delegazione e autoscuola di sede, ubicati in Via C. Colombo 269; infatti, ai sensi della "Convenzione", a decorrere dal 1°



luglio 2021, i locali vengono concessi alla controllata a titolo di comodato gratuito, restando il canone di locazione a carico dell'Ente;

- iscrizione di fitti attivi per € 53.000, in relazione ad una prima stima dei canoni di locazione a terzi di una porzione dell'immobile di Via Parigi, ipotizzata a decorrere dal 1° gennaio 2022. Conseguentemente anche i rimborsi per utenze si stimano in leggera crescita (€ 14.000);
- aumento di € 15.000 delle provvigioni attese da Sara Assicurazione, per effetto della contenuta, ma costante crescita del portafoglio assicurativo;
- non sono previsti allo stato proventi per sopravvenienze attive e per utilizzo dei fondi preesistenti, che hanno contribuito nel budget 2021 alla determinazione dei ricavi per € 43.000.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	Anno 2020	Δ 2022/2021
CANCELLERIA	€ 2.500	€ 2.500	€ 1.270	€ -
MATERIALE DI CONSUMO	€ 3.000	€ 2.000	€ 2.381	€ 1.000
TOTALE	€ 5.500	€ 4.500	€ 3.651	€ 1.000



7) Spese per prestazioni di servizi.

Le spese per prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad € 1.254.000 e segnano l'incremento di € 118.300 rispetto al budget rimodulato 2021.

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	Anno 2020	Δ 2021/2020
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 455.000	€ 450.000	€ 475.347	€ 5.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 230.000	€ 55.000	€ 9.466	€ 175.000
EDUCAZIONE STRADALE	€ 45.000	€ 45.000	€ 58.591	€ -
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DEI SERVIZI	€ 60.000	€ 59.000	€ 56.341	€ 1.000
SPESE ACQUISIZIONE SOCI	€ 25.000	€ 50.000	€ 6.100	-€ 25.000
SETTESTRADE	€ 45.000	€ 45.000	€ 53.854	€ -
PROVV.NI PASSIVE COMM.	€ 17.000	€ 17.000	€ 4.515	€ -
CON.ZE LEGALI E NOTARILI	€ 27.000	€ 27.000	€ 12.777	€ -
PUBB.TA' E PROMOZIONE	€ 11.000	€ 11.000	€ 15.000	€ -
SPESE PER I LOCALI	€ 48.000	€ 48.000	€ 26.233	€ -
VIGILANZA E GURDIANIA	€ 5.000	€ 8.000	€ 7.554	-€ 3.000
ENERGIA ELETTRICA	€ 32.000	€ 28.000	€ 22.975	€ 4.000
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 35.000	€ 39.000	€ 19.613	-€ 4.000
SERVIZI DI MOBILITA'	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
QUOTA IVASS	€ 500	€ 500	€ 335	€ -
COMPENSI ORGANI ENTE	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.279	€ -
COMPENSI REVISORI	€ 6.500	€ 6.200	€ 6.438	€ 300
CONSULENZE AMM. E FISCALI	€ 11.000	€ 11.000	€ 7.072	€ -
ALTRE CONSULENZE	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
CORSI DI FORMAZIONE	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -
SPESE CONDOMINIALI	€ 30.000	€ 30.000	€ 28.546	€ -
FORNITURA ACQUA	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.651	€ -
SPESE TELEFONICHE	€ 10.000	€ 15.000	€ 12.286	-€ 5.000
SERVIZI ELABORA.NE DATI	€ 20.000	€ 20.000	€ 8.742	€ -
FACCHINAGGIO	€ 5.000	€ 34.000	€ 996	-€ 29.000
TRASPORTI	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.381	€ -
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000	€ 2.000	€ 353	€ 1.000
MANUT.NE IMM. MATERIALI	€ -	€ -	€ -	€ -
PREMI ASSICURAZIONE	€ 12.000	€ 12.000	€ 7.944	€ -
BUONI PASTO	€ 13.000	€ 13.000	€ 7.405	€ -
SPESE POSTALI	€ 3.500	€ 3.500	€ 108	€ -
BOLLATURA E VIDIMAZIONE	€ 1.000	€ 1.000	€ 969	€ -
MARKETING	€ 5.000	€ 5.000	€ -	€ -
SPESE CONV.NE ORG.	€ 5.000	€ 5.000	€ 1.563	€ -
PERSONALE ACI DIRETTORE	€ 55.000	€ 57.000	€ 4.543	-€ 2.000
PERS. ACI ONERI SOCIALI	€ 15.000	€ 15.000	€ 1.050	€ -
TOTALE	€ 1.254.000	€ 1.135.700	€ 871.027	€ 118.300

L'aumento di € 118.300 è ascrivibile al combinato effetto dei seguenti principali fattori:



- aumento di € 175.000 delle spese che si stima sostenere nel 2022 per l'organizzazione di eventi e manifestazioni promozionali legate alla ricorrenza del centenario dell'Automobile Club Roma;
- riduzione di € 25.000 delle spese per incentivo acquisizione soci;
- riduzione di € 29.000 delle spese per facchinaggio e trasporto, che nel 2021 hanno risentito delle spese per il trasloco degli uffici nella nuova sede di Via Parigi 11;
- riduzione complessiva delle altre voci di costi per € 3.000.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	Anno 2020	Δ 2022/2021
NOLEGGI	€ 30.000	€ 30.000	€ 20.466	€ -
NOLEGGI MACCH.NE UFF.	€ 5.000	€ 4.000	€ 3.924	€ 1.000
FITTI PASSIVI	€ 122.000	€ 192.000	€ 169.922	-€ 70.000
TOTALE	€ 157.000	€ 226.000	€ 194.312	-€ 69.000

I fitti passivi si riducono di € 70.000 a seguito da un lato della cessazione a partire da gennaio 2022 dei canoni di locazione dovuti ad Aci Progei Spa per l'utilizzo degli uffici di Via C. Colombo (circa € 100.000), attualmente adibiti a sede dell'Ente; dall'altro dalla prevista locazione di locali presso la Galleria Caracciolo, da concedersi in comodato gratuito ad Acinservice per lo svolgimento di attività di delegazione e di autoscuola, stimata pari ad € 30.000.

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	Anno 2020	Δ 2022/2021
STIPENDI	€ 98.500	€ 98.500	€ 98.370	€ -
F.DO RISORSE DECENTRATE	€ 66.500	€ 66.224	€ 62.365	€ 276
STRAORDINARI	€ 5.900	€ 5.900	€ 5.278	€ -
ONERI SOCIALI	€ 52.000	€ 53.000	€ 46.720	-€ 1.000
TFR	€ 10.000	€ 10.000	€ 9.161	€ -
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ 12.500	€ -	-€ 12.500
TOTALE	€ 232.900	€ 246.124	€ 221.894	-€ 13.224

I costi del personale si stimano in riduzione rispetto al budget rimodulato 2021, poiché non si prevede di dovere sostenere i costi per il rimborso di oneri accessori legati allo smart working.



10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	2020	Δ 2022/2021
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ -	€ -	€ -	€ -
AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI	€ 200	€ 200	€ 122	€ -
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 120.000	€ 55.000	€ -	€ 65.000
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 10.000	€ 4.800	€ 1.202	€ 5.200
AMMO.TO INSEGNE	€ 7.000	€ 7.000	€ 6.487	€ -
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.064	€ -
TOTALE	€ 139.200	€ 69.000	€ 8.875	€ 70.200

Gli ammortamenti di beni immobili ammontano ad € 120.000, superiori di € 65.000 a quelle del budget 2021 per effetto dello stanziamento dell'intera quota di ammortamento dell'immobile di Via Parigi, il cui valore di iscrizione nello stato patrimoniale è stimato, a fine 2021, pari ad € 3,6 milioni comprensivo dei costi di acquisto e degli oneri accessori capitalizzati.

Gli ammortamenti di mobili e arredi sono pari ad € 10.000, (€ 4.800 nel 2021) e risentono dell'acquisto degli arredi dei nuovi uffici di Via Parigi stimati pari, a fine 2022, ad € 100.000.

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

DESCRIZIONE	2021	2020
RIMANENZE INIZIALI	€ 0	€ 0
RIMANENZE FINALI	€ 0	€ 0
TOTALE	€ 0	€ 0

12-13) Accantonamenti.

Analogamente nel budget 2022, non sono previsti accantonamenti ai fondi oneri, in analogia con il precedente esercizio.



14) *Oneri diversi di gestione.*

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	2020	Δ 2022/2021
INSUSSITENZA DELL'ATTIVO	€ -	€ -	€ -	
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIO.LI	€ 40.000	€ 45.000	€ 71.925	-€ 5.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000	€ 3.000	€ 140	€ -
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 30.000	€ 30.000	€ 19.040	€ -
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.915.000	€ 1.900.000	€ 1.803.327	€ 15.000
RIMBORSI E SPESE DIVERSE	€ 3.000	€ 2.500	€ 557	€ 500
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 22.000	€ 22.500	€ 16.171	-€ 500
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 35.000	€ 35.000	€ 34.955	€ -
IVA INDETRAIBILE E PRO-RATA	€ 22.000	€ 22.000	€ 13.969	€ -
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA	€ 10.000	€ 10.000	€ 3.023	€ -
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 2.000	€ 5.000	€ -	-€ 3.000
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500	€ 500	€ -	€ -
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 3.000	€ 5.000	€ 526	-€ 2.000
MULTE E SANZIONI	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.091	€ -
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.500	€ 1.500	€ 135	€ -
EROGAZIONI LIBERALI	€ -	€ -	€ 10.000	€ -
TOTALE	€ 2.091.000	€ 2.086.000	€ 1.976.859	€ 5.000

Gli oneri diversi di gestione si incrementano di € 5000 per il combinato effetto di variazioni positive e negative di costi, tra le quali le più rilevanti sono rappresentate dalla riduzione (€ 5.000) delle spese per omaggi sociali e dall'incremento delle aliquote sociali (€ 15.000) in linea con il leggero aumento dell'associazionismo previsto per il 2022.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16-17) *Altri proventi ed oneri finanziari.*

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	2020	Δ 2022/2021
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 1.000	€ 1.000	€ 97	€ -
INTERESSI SU CREDITI VS SOC. CON.	€ -	€ -	€ 687	€ -
ACCAN.TO ONERI RISTR.NE SOC. CON.	€ -	€ -	€ 50.000	€ -
INTERESSI PSSIVI VS ERARIO	€ -	€ -	€ 115	€ -
TOTALE	€ 1.000	€ 1.000	-€ 49.331	€ -



D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	2020	Δ 2022/2021
RIVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ 14.030	
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	€ -		€ 168.702	€ -
PERDITE SU PARTECIPAZIONI	€ -	€ 40.000	€ -	-€ 40.000
UTILIZZO F.DO ONERI RISTRU.NE SOC.	€ -	-€ 10.000	€ -	€ 10.000
UTILIZZO F.DO SVALUTAZ.NE PART.	€ -	€ -	-€ 168.702	€ -
TOTALE	€ -	€ 30.000	€ 14.030	-€ 30.000

Nel budget 2021 le “rettifiche di valore attività finanziarie” si riferiscono alla svalutazione della partecipazione nella controllata Acinservice, in relazione alla perdita stimata dalla società per il medesimo esercizio. Nell’esercizio 2022, sulla base del budget 2022 presentato da Acinservice che riporta un risultato di sostanziale pareggio, non sono previste variazioni di valore della partecipazione.

20) Imposte sul reddito d’esercizio.

DESCRIZIONE	Budget 2022	Budget 2021	2020	Δ 2022/2021
IRES	€ 210.000	€ 230.000	€ 228.060	-€ 20.000
IRAP	€ 25.000	€ 25.000	€ 15.026	€ -
TOTALE	€ 235.000	€ 255.000	€ 243.086	-€ 20.000

Le imposte sul reddito presentano la riduzione di € 20.000 rispetto al budget 2021 di € 20.000 in conseguenza di una riduzione dell’imponibile fiscale presunto.



2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Esercizio 2020	Budget Assestato 2021	Budget 2022	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
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0		0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - <i>investimenti</i>	2.839.649	700.000	0	-700.000
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	4.073	80.000	20.000	-60.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.843.722	780.000	20.000	-760.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	50.000	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>investimenti</i>	2.732	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	50.000	0	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	2.843.722	780.000	20.000	-760.000

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede per il 2022 la spesa di € 20.000 relativa all'acquisto residuale di mobili d'ufficio e arredi per la nuova sede dell'Ente.

Complessivamente nel triennio 2019-2021 l'Ente ha investito in immobili 3,6 milioni, interamente finanziati con mezzi propri.



3. BUDGET DI TESORERIA

 Automobile Club Roma Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA 2022	Budget Assestato Esercizio 2021	Budget Esercizio 2022	Differenza
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2021		707.143	
A. Saldo finale di Tesoreria al 31/12/2020	827.367		
B. Gestione economica	729.776	625.000	-104.776
Entrate	4.007.400	4.005.000	-2.400
Uscite	3.277.624	3.380.000	102.376
C. Gestione Patrimoniale	-780.000	-20.000	760.000
Entrate	0	0	0
Uscite	780.000	20.000	-760.000
D. Gestione finanziaria	-70.000	-100.000	-30.000
Entrate	600.000	590.000	-10.000
Uscite	670.000	690.000	20.000
E. Avanzo/Disavanzo di tesoreria	-120.224	505.000	625.224
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12	707.143	1.212.143	505.000

La stima dei flussi finanziari derivanti delle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente, consentono la formazione nell'esercizio di un **avanzo di tesoreria** di € 505 mila.

In particolare, l'avanzo è dovuto:

- alla **gestione economica** che genererà liquidità per € 625.000;
- alla **gestione patrimoniale** che assorbirà liquidità per € 20.000 in correlazione agli investimenti programmati;
- alla **gestione finanziaria** che assorbirà liquidità per € 100.000 soprattutto per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Pertanto, sulla base della dinamica dei flussi finanziari previsti per l'esercizio 2022, risulta che la gestione economica sarà in grado di generare risorse tali da garantire la copertura del fabbisogno richiesto dalle gestioni patrimoniale e finanziaria e da incrementare il saldo finale di tesoreria che, al 31 dicembre 2022, ammonta ad € 1.212.143.



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
AREA C	3	3	0
AREA B	1	1	0
AREA A	0	0	0
TOTALE	4	4	0

5. PIANI E PROGRAMMI 2022

Il 2022 rappresenta un anno particolarmente significativo per l'Automobile Club Roma: ricorrerà, infatti, il centenario della sua fondazione, avvenuta il 2 dicembre 1922.

L'Automobile Club si appresta a celebrare questa storica ricorrenza con la consapevolezza e l'orgoglio del cammino percorso in un secolo di lavoro e di impegno accanto alle istituzioni, ai cittadini, agli automobilisti e ai soci, forte di una reputazione conquistata sul campo e di una immagine, via via consolidata nel tempo, di ente pubblico capace di coniugare il ruolo di istituzione al servizio della collettività con quello di soggetto autosufficiente economicamente e finanziariamente, dotato di una solida struttura patrimoniale.

La ricorrenza sarà celebrata mediante eventi a contenuto culturale, di rievocazione della storia dell'Automobile Club e dell'evoluzione dell'automobile e della mobilità nella Capitale, nonché mediante manifestazioni e mostre di auto storiche e culminerà nella inaugurazione della nuova sede dell'Ente, in via Parigi, 11, che segna il ritorno nel centro storico di Roma.

Il budget dell'esercizio 2022 presenta, anche per il prossimo anno, risultati economico-finanziari e patrimoniali di tutto rilievo, con un utile netto di 675 mila euro, una generazione di cassa di oltre 500 mila euro e una struttura ormai consolidata, con un patrimonio netto che raggiunge, a fine esercizio, la consistenza di 3,1 milioni di euro.

Risultati importanti, specie se si considerano i criteri previsionali adottati, improntati ancora una volta a particolare prudenza, alla luce delle perduranti incertezze sui tempi e sulla intensità di ripresa dell'economia e delle aleatorie capacità di adeguato sviluppo della domanda, specie in alcuni settori, quali quello dell'automotive, profondamente colpito dalla recessione dei consumi e influenzato da una dinamica dell'offerta sempre più condizionata dagli obiettivi di riduzione delle emissioni climalteranti indicati dall'Unione Europea.

Nel valutare i risultati del prossimo esercizio è altresì importante rilevare che il budget sconta uscite finanziarie e costi "straordinari" per 230 mila euro, legati alle spese che l'Automobile Club prevede di sostenere per la realizzazione degli eventi di celebrazione del centenario, che consentiranno di dare particolare visibilità al ruolo dell'Ente nel territorio di Roma Capitale, con auspicabili ritorni in termini di immagine, di consolidamento e crescita della compagine dei soci.



Lo sviluppo dell'associazionismo rappresenta e continuerà a costituire obiettivo centrale dei programmi di attività dell'Automobile Club, che intende rendere stabile e continuativo il trend di incremento dei soci, allo stato attuale ancora attribuibile al recupero delle posizioni perse a causa delle restrizioni alla circolazione e delle misure di emergenza adottate per far fronte alla pandemia da Virus 19.

In tale ottica, il nuovo contratto di affiliazione commerciale per il triennio 2022-2024 prevede, per le delegazioni, un sistema premiante fondato sulla consistenza del portafoglio associativo, stabilendo canoni di affiliazione differenziati e compensi incrementali al raggiungimento di successivi scaglioni di crescita delle tessere in portafoglio.

Al rinnovato impianto contrattuale, si affiancheranno iniziative straordinarie per mantenere attiva la tensione alla crescita da parte della rete delle delegazioni, anche "arricchendo" in sede locale le iniziative incentivanti nazionali ed avvalendosi degli strumenti di analisi territoriale messi a disposizione dall'ACI, senza escludere misure di ampliamento del presidio territoriale dell'Ente, mediante l'affiliazione di nuovi punti di servizio sul territorio.

Analoghe iniziative di incentivazione saranno stabilite nel quadro della sinergia in essere con la Compagnia SARA Assicurazioni, al fine di favorire l'incremento del portafoglio assicurativo da parte delle Delegazioni attive come sub-agenzie e, di converso, la produzione di tessere sociali da parte della Agenzie capo "ACI Point". L'Ente, inoltre, assicurerà adeguato supporto alla promozione del marchio e dei prodotti SARA, nel quadro dell'accordo nazionale tra l'ACI e la Compagnia.

Con riguardo alle altre attività istituzionali, nel corso del prossimo esercizio proseguirà la formazione dei giovani alla sicurezza stradale, che sarà condotta dalla controllata in-house Acinservice principalmente attraverso l'erogazione di corsi di educazione stradale presso gli Istituti scolastici. Ove le disposizioni sanitarie lo consentiranno, la Società sarà chiamata a svolgere corsi di educazione stradale anche nell'ambito di eventi e manifestazioni, allo scopo di incrementare le azioni pubbliche di sensibilizzazione alla sicurezza e alla tutela della vita sulla strada.

Particolare attenzione sarà dedicata alla formazione dei giovani in procinto di conseguire la patente di guida, che sarà svolta dalla autoscuola di sede secondo il "Metodo ACI" Ready2Go, che si prefigge di fornire ai giovani gli strumenti per affrontare la guida in piena sicurezza contrastando i rischi che derivano dalla inesperienza.

A tale riguardo, nel corso del 2022 l'Ente, attraverso Acinservice, realizzerà azioni di sensibilizzazione sui rischi connessi alla guida anche successivamente al conseguimento della patente, mediante aggiornamenti su modifiche normative e sulle regole di comportamento da tenersi in strada, anche in considerazione delle tendenze evolutive della mobilità e della micromobilità nel territorio della Capitale; in particolare sono previste iniziative di formazione alla guida in sicurezza dei monopattini elettrici.

Nel quadro del ruolo di rappresentante locale della Federazione sportiva automobilistica, l'Automobile Club Roma, attraverso l'Ufficio Sportivo, proseguirà nella organizzazione dei corsi per il conseguimento della licenza, anche al fine di favorire l'avvicinamento dei giovani allo sport automobilistico; fornirà supporto per l'organizzazione dei principali eventi della Capitale (transito romano della Mille Miglia, Rally di Roma Capitale) e svolgerà la tradizionale cerimonia di premiazione dei campioni dell'automobilismo sportivo.

Analogo impegno sarà assicurato nella tutela del patrimonio delle auto d'epoca e di valore storico, mediante l'organizzazione di eventi e raduni riservati ai soci del Club "ACI Storico", anche nell'ambito delle celebrazioni per il centenario dell'Automobile Club Roma. Tali eventi consentiranno di consolidare la reputazione istituzionale dell'Ente nel mondo del collezionismo, proseguendo nel trend di crescita del numero dei soci, passati da 305 nel 2019 a 464 nel 2020 e, tutt'oggi, in aumento.



Anche nel 2022, l'Automobile Club proseguirà nella promozione delle istanze delle utenze fragili della popolazione, operando attraverso campagne di sensibilizzazione ed iniziative per assicurare il diritto alla mobilità a coloro che, per varie ragioni, non hanno la possibilità di esercitarlo agevolmente o in pienezza.

Nell'ambito dei progetti strategici in corso di realizzazione rientrano le iniziative volte a favorire l'inserimento nel mondo del lavoro dei rifugiati politici e dei richiedenti asilo, mediante lo svolgimento di corsi di formazione alla guida, in collaborazione con Associazioni e ONLUS impegnate nella loro tutela, cui sono da aggiungersi le collaborazioni con Associazioni e ONLUS impegnate nella tutela dei disabili, degli autistici e delle diverse forme di emarginazione sociale.

IL PRESIDENTE
Giuseppina FUSCO

 Automobile Club Roma Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2020 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.324.415,00	3.405.200,00	3.440.800,00	35.600,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	1.310.942,00	1.357.200,00	1.347.100,00	-10.100,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.635.357,00	4.762.400,00	4.787.900,00	25.500,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.651,00	4.500,00	5.500,00	1.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	871.026,00	1.135.700,00	1.254.000,00	118.300,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	194.312,00	226.000,00	157.000,00	-69.000,00
9) Costi del personale	221.895,00	246.124,00	232.900,00	-13.224,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.875,00	69.000,00	139.200,00	70.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	50.789,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	1.976.859,00	2.086.000,00	2.091.000,00	5.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.327.407,00	3.767.324,00	3.879.600,00	112.276,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.307.950,00	995.076,00	908.300,00	-86.776,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	784,00	1.000,00	1.000,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	50.115,00	0,00	0,00	0,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	-49.331,00	1.000,00	1.000,00	0,00

 Automobile Club Roma Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Esercizio 2020 (A)	Budget Definitivo Esercizio 2021 (B)	Budget Esercizio 2022 (C)	Differenza (D) = (C) - (B)
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	14.030,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	30.000,00	0,00	-30.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' e PASSIVITA'	14.030,00	-30.000,00	0,00	30.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D)	1.272.649,00	966.076,00	909.300,00	-56.776,00
20) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	243.086,00	255.000,00	235.000,00	-20.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.029.563,00	711.076,00	674.300,00	-36.776,00

Firma :



Automobile Club Roma

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

Budget
Esercizio
2022

<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	20.000,00
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - DISMISSIONI	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	20.000,00
<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	20.000,00

Firma :

 AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget esercizio 2022		Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.440.800		3.430.000		3.455.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	160.000		160.000		165.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	160.000		160.000		165.000	
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	3.280.800		3.270.000		3.290.000	
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	1.347.100		1.364.000		1.364.000	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.347.100		1.364.000		1.364.000	
		4.787.900		4.794.000		4.819.000
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		5.500		5.500		5.500
7) Per servizi		1.241.000		1.088.500		1.093.500
a) erogazione di servizi istituzionali	328.000		160.000		160.000	
b) acquisizione di servizi	851.000		858.500		862.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	41.000		49.000		50.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	21.000		21.000		21.000	
8) Per godimento di beni di terzi		157.000		139.000		139.000
9) Per il personale		245.900		245.900		245.900
a) salari e stipendi	170.900		170.900		170.900	
b) oneri sociali	52.000		52.000		52.000	
c) trattamento di fine rapporto	10.000		10.000		10.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
e) altri costi	13.000		13.000		13.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		139.200		140.200		140.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200		200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	139.000		140.000		140.000	
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		2.091.000		2.107.000		2.111.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	2.091.000		2.107.000		2.111.000	
		3.879.600		3.726.100		3.735.100
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		908.300		1.067.900		1.083.900
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		1.000		1.000		2.000
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	1.000		1.000		2.000	

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

 AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget esercizio 2022		Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2024	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0		0		0
a) <i>interessi passivi</i>	0		0		0	
b) <i>oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate</i>	0		0		0	
c) <i>altri interessi e oneri finanziari</i>	0		0		0	
17- bis) <i>Utili e perdite su cambi</i>		0		0		0
		1.000		1.000		2.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
18) <i>Rivalutazioni</i>		0		0		0
a) <i>di partecipazioni</i>	0		0		0	
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
19) <i>Svalutazioni</i>		0		0		0
a) <i>di partecipazioni</i>	0		0		0	
b) <i>di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
c) <i>di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>	0		0		0	
		0		0		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
20) <i>Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)</i>		0		0		0
21) <i>Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti</i>		0		0		0
		0		0		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		909.300		1.068.900		1.085.900
<i>Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		235.000		265.000		265.000
		674.300		803.900		820.900

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

 Automobile Club Roma	<h2 style="text-align: center;">AUTOMOBILE CLUB ROMA</h2>		Budget assestato 2021		Budget esercizio 2022	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
A - VALORE DELLA PRODUZIONE						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale				3.405.200		3.440.800
a) contributi ordinari dello stato			0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi			160.000		160.000	
b.1) con lo Stato			0		0	
b.2) con le Regioni			160.000		160.000	
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			3.245.200		3.280.800	
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				1.322.200		1.347.100
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			0		0	
b) altri ricavi e proventi			1.322.200		1.347.100	
				4.727.400		4.787.900
B - COSTI DELLA PRODUZIONE						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				4.500		5.500
7) Per servizi				1.122.700		1.241.000
a) erogazione di servizi istituzionali			152.500		328.000	
b) acquisizione di servizi			908.500		851.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro			41.000		41.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo			20.700		21.000	
8) Per godimento di beni di terzi				226.000		157.000
9) Per il personale				259.124		245.900
a) salari e stipendi			170.624		170.900	
b) oneri sociali			53.000		52.000	
c) trattamento di fine rapporto			10.000		10.000	
d) trattamento di quiescenza e simili			0		0	
e) altri costi			25.500		13.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni				69.000		139.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			68.800		139.000	
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				2.086.000		2.091.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			0		0	
b) altri oneri diversi di gestione			2.086.000		2.091.000	

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

 AUTOMOBILE CLUB ROMA	Budget assestato 2021		Budget esercizio 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
		3.767.324		3.879.600
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		960.076		908.300
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		1.000		1.000
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	1.000		1.000	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		0		0
a) interessi passivi	0		0	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	0		0	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0
		1.000		1.000
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		30.000		0
a) di partecipazioni	30.000		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
		-30.000		0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)		35.000		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		0
		35.000		0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)		966.076		909.300
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		255.000		235.000
		711.076		674.300



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 er 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	0	255.000	0	0	21.521	0	0	0	317.088	593.609	
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	455.000	0	56.750	43.189	0	0	0	676.352	1.231.291	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche		0	0	0	56.750	4.789	0	0	0	70.568	132.107
			Assistenza Automobilistica		0	0	0	56.750	4.789	0	0	0	70.568	132.107
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	5.500	544.000	157.000	62.650	64.912	0	0	0	956.425	1.790.486	
Totali				5.500	1.254.000	157.000	232.900	139.200	0	0	0	2.091.000	3.879.600	



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2022
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Centenario dell'Automobile Club Roma	Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo	strategico	Comunicato stampa su campagna di comunicazione ai cittadini	1
				Numero copie pubblicate del volume celebrativo centenario	250
				Organizzazione cena-evento (numero di inviti)	>50



PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione 2022				
			B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Centenario dell'Automobile Club Roma	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziative in materia di sicurezza e educazione stradale, mobilità, sport, turismo	0	230.000	0	40.000	270.000
TOTALI			0	230.000	0	40.000	270.000



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BUDGET 2022

Egredi Consiglieri,

Questo Collegio ha provveduto, a norma del Regolamento d'Amministrazione e Contabilità, ad esaminare la proposta di budget annuale per l'esercizio 2022 che viene 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 e del risultato dell'esercizio precedente

Da tale esame e dalle consolidate risultanze positive delle attività dell'Ente, scaturisce l'attendibilità dei ricavi e proventi e la congruità dei costi e oneri relativi.

Il Collegio ha verificato che le previsioni economiche formulate dall'Ente rispettano gli obiettivi fissati dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2020 – 2022, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 31 del 1/10/2019 e adottato ai sensi e per gli effetti dell'art.2, commi 2 e 2-bis del D.L. 31 agosto 2013 n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013 n. 125.

Il budget annuale 2022 può essere riassunto come segue.

BUDGET ECONOMICO	Valori in €
Valore della Produzione	4.787.900
Costi della Produzione	3.879.600
Differenza tra Valori e Costi della Produzione	908.300
Proventi e Oneri finanziari	1.000
Rettifiche di Valore delle Attività Finanziarie (svalutazioni)	0
Risultato prima delle imposte	909.300
Imposte sul reddito d'esercizio	235.000
Utile d'esercizio	674.300



BUDGET INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Valori in €
Totale Dismissioni	-
Totale Investimenti	20.000
Differenza	20.000

BUDGET DI TESORERIA	Valori in €
Saldo presunto di Tesoreria al 31/12/2020	707.143
Flussi in entrata	4.595.000
Flussi in uscita	4.090.000
Saldo finale presunto al 31/12/2021	1.212.143

Il Collegio ha preso visione dei sottoindicati documenti previsti dal decreto M.E.F. del 27 marzo 2013 e dalla circolare n. 35 del 22 agosto 2013 predisposti in attuazione delle norme previste dal decreto legislativo 91/2011:

- Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema del detto decreto ministeriale;
- Budget economico pluriennale per il triennio 2021-2023;
- Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.



Il Collegio ha infine preso atto che:

- Il budget economico 2022 rispetta i criteri previsti dall'art. 4, 3° comma del Regolamento di amministrazione e contabilità riguardo al principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, presentando un avanzo economico di € 674.300;
- il budget di tesoreria rispetta il principio dall'art. 6 del citato Regolamento presentando un saldo finale di € 1.212.143;
- il Margine Operativo Lordo ammonta a € 1.047.500, pari al 21,88% del valore della produzione netto 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 2020 – 2022, che prevede un M.O.L. di almeno di € 250.000.

Il Collegio, vista la documentazione esaminata e acquisite le opportune informazioni presso i competenti uffici dell'Ente, constatata la presenza degli adempimenti richiesti dalle citate norme, esprime, ai sensi dell'art. 8 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2022.

Roma 22/10/2020

I REVISORI DEI CONTI

Dott. Gianluigi Barbieri

Dott.ssa Sabrina Crupi

Rag. Adele Santosuosso

Adele Santosuosso