



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2023

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2023 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 2023, 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 2023/2025 approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. ... del 31 ottobre 2022, adottato ai sensi dell'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 2023-2025;
- 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 2023 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2021 e dei dati del budget rimodulato 2022, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella adunanza del 31/10/2022, adottando criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

---

Il budget dell'esercizio 2023 si chiude con l'**utile netto** di € 612 mila, superiore di € 57 mila all'utile stimato nel budget rimodulato 2022.



La gestione caratteristica presenta il **Reddito Operativo Lordo** (differenza tra valore e costi della produzione) di € 807 mila, superiore di € 58 mila al margine del budget rimodulato 2022, per effetto della variazione di talune componenti dei costi della produzione.

## Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	BILANCIO 2021	BUDGET aggiornato 2022	Budget 2023	Differenza
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )	5.433.948	4.777.900	4.777.900	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )	3.455.687	4.028.600	3.971.100	-57.500
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>1.978.261</b>	<b>749.300</b>	<b>806.800</b>	<b>57.500</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	193	1.000	0	-1.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-14.929	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>1.963.525</b>	<b>750.300</b>	<b>806.800</b>	<b>56.500</b>
Imposte sul reddito dell'esercizio	365.386	195.000	195.000	0
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12</b>	<b>1.598.139</b>	<b>555.300</b>	<b>611.800</b>	<b>56.500</b>

Il **valore della produzione** pari ad € 4.778 mila, rimane in linea con le previsioni aggiornate del budget 2022, registrando variazioni trascurabili in talune voci di ricavo, che si compensano tra di loro.

I **costi della produzione**, pari a € 3.971 mila, sono inferiori di € 58 mila, per effetto del combinato concorso dei seguenti principali fattori:

- riduzione di € 20 mila dei **costi per prestazioni di servizi**; i costi connessi alle procedure per il rinnovo del Consiglio Direttivo dell'Ente, stimati pari ad € 76 mila sono più che compensati dalla riduzione di altre spese di funzionamento, tra cui la più rilevante è riferita alla "organizzazione eventi". I costi stanziati a questo titolo per il 2023 sono pari ad € 120 mila e segnano la riduzione di € 70 mila rispetto all'ammontare del 2022 che aveva risentito degli eventi di celebrazione del centenario della fondazione dell'Automobile Club Roma.
- riduzione di € 27 mila delle spese per **fitti passivi**, in conseguenza della scadenza del contratto di locazione degli spazi destinati all'Agenzia Capo Sara di Via Filippo Marchetti 2 a far data dal 31 gennaio 2023;
- aumento dei **costi del personale** di € 25 mila, per effetto dell'assunzione, a partite dal 1° gennaio 2023, di un funzionario addetto alle attività istituzionali dell'Ente, al fine di reintegrare la pianta organica e assicurare la redistribuzione dei ruoli e responsabilità in conformità al Piano triennale dei fabbisogni;
- aumento degli **ammortamenti** di € 2.000 in relazione agli investimenti previsti in mobili e arredi nel corso dell'esercizio;
- riduzione di € 38 mila degli **oneri diversi di gestione**, dovuta in parte (€ 18 mila) al contenimento delle spese per omaggi sociali e in parte (€ 21 mila) per minori costi legati alla TARI che nel 2022 avevano incluso gli arretrati dal 2019.



## Margine Operativo Lordo

Il margine operativo lordo, determinato escludendo i proventi e oneri straordinari e gli ammortamenti e svalutazioni ai sensi della circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI, prot. n. 11111 del 14.10.2016, ammonta a € 948.000.

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL coerente con i criteri di determinazione stabiliti nella stessa circolare.

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	€ 4.777.900
2) di cui proventi straordinari	€
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>€ 4.777.900</b>
4) Costi della produzione	€ 3.971.100
5) di cui oneri straordinari	€
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 141.200
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>€ 3.829.900</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>€ 948.000</b>

Il margine operativo lordo (la differenza tra valore e costi della produzione) risulta pari ad € 948 mila e presenta l'incremento di € 60 mila rispetto al Mol risultante dalla rimodulazione del budget 2022.



 Automobile Club Roma	Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Consuntivo Esercizio 2021 (A)	Budget Esercizio 2022 (B)	Budget Rimodulato 2022 (C)	Budget 2023 (D)	Differenza (E) = (D) - (C)
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.386.972	3.440.800	3.440.800	3.420.800	-20.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0	0	0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0	0	0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0	0	0		0
5) Altri ricavi e proventi		2.046.976	1.347.100	1.337.100	1.357.100	20.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>5.433.948</b>	<b>4.787.900</b>	<b>4.777.900</b>	<b>4.777.900</b>	<b>0</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		713	5.500	8.500	8.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi		1.077.179	1.254.000	1.390.000	1.370.500	-19.500
8) Spese per godimento di beni di terzi		215.832	157.000	136.000	109.000	-27.000
9) Costi del personale:		233.869	232.900	203.900	228.900	25.000
10) Ammortamenti e svalutazioni:		6.388	139.200	139.200	141.200	2.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi		0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti		0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione		1.921.706	2.091.000	2.151.000	2.113.000	-38.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>3.455.687</b>	<b>3.879.600</b>	<b>4.028.600</b>	<b>3.971.100</b>	<b>-57.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.978.261</b>	<b>908.300</b>	<b>749.300</b>	<b>806.800</b>	<b>57.500</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni		0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:		193	1.000	1.000	0	-1.000
17) Interessi e altri oneri finanziari		0	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi		0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>		<b>193</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>						
18) Rivalutazioni		0	0	0	0	0
19) Svalutazioni		14.929	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>		<b>-14.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>		<b>1.963.525</b>	<b>909.300</b>	<b>750.300</b>	<b>806.800</b>	<b>56.500</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		365.386	235.000	195.000	195.000	0
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>		<b>1.598.139</b>	<b>674.300</b>	<b>555.300</b>	<b>611.800</b>	<b>56.500</b>



## 1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2023, posto a raffronto con il budget rimodulato 2022 e con i dati del bilancio 2021.

### A- VALORE DELLA PRODUZIONE

#### 1) *Ricavi delle vendite e delle prestazioni.*

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	Anno 2021	Δ 2023/2022
VALORI BOLLATI	€ 800	€ 800	€ 862	€ -
QUOTE SOCIALI	€ 3.210.000	€ 3.210.000	€ 3.217.461	€ -
PROVENTI DIVERSI	€ 70.000	€ 70.000	€ 37.758	€ -
PROVENTI TASSE AUTOM.	€ 140.000	€ 160.000	€ 130.891	-€ 20.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 3.420.800</b>	<b>€ 3.440.800</b>	<b>€ 3.386.972</b>	<b>-€ 20.000</b>

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad € 3.420.800, inferiori di € 20.000 a quelli risultanti dal budget aggiornato 2022. Il contenimento è dovuto alla riduzione di € 20.000 dei proventi derivanti dalle operazioni di riscossione delle tasse automobilistiche, stimati in base all'attuale andamento decrescente del mercato delle immatricolazioni. In ossequio a principi di prudenza, i proventi delle quote sociali rimangono invariate, tenuto conto delle attuali tendenze dell'associazionismo.

#### 5) *Altri ricavi e proventi.*

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	Anno 2021	Δ 2022/2021
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 35.000	€ 35.000	€ 49.845	€ -
SUBAFFITTO DI IMMOBILI	€ -	€ -	€ 21.462	€ -
RIMBORSO BUONI PASTO	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.144	€ -
RIMBORSI PER UTENZE	€ 32.000	€ 32.000	€ 7.524	€ -
AFFITTO DI IMMOBILI	€ 63.000	€ 43.000	€ -	€ 20.000
CONGUAGLIO IVA			€ 12.048	
CONTR. IN C/ESERCIZIO			€ 66.466	
CANONE MARCHIO	€ 400.000	€ 400.000	€ 398.125	€ -
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 825.000	€ 825.000	€ 870.086	€ -
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 100	€ 100	€ 1	€ -
SOP.ZE DELL'ATTIVO	€ -	€ -	€ 3.824	€ -
INSUSSISTENZA PASSIVO	€ -	€ -	€ 616.451	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.357.100</b>	<b>€ 1.337.100</b>	<b>€ 2.046.976</b>	<b>€ 20.000</b>

Gli altri ricavi e proventi sono stimati leggermente in aumento rispetto all'esercizio precedente (€ 20.000) per effetto dell'aumento dei proventi derivanti dalla locazione all'ACI degli uffici di Via Parigi destinati alla Fondazione Caracciolo, di cui l'esercizio 2023 beneficerà per l'intero anno. Rimane prudenzialmente invariata la stima delle provvigioni attive attese da Sara Assicurazione e dei proventi per l'uso del marchio dovuti dalle delegazioni.



## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Anno 2021</b>	<b>Δ 2023/2022</b>
CANCELLERIA	€ 1.900	€ 1.900	€ 398	€ -
MATERIALE DI CONSUMO	€ 6.600	€ 6.600	€ 315	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.500</b>	<b>€ 8.500</b>	<b>€ 713</b>	<b>€ -</b>

La spesa per l'acquisto del materiale di consumo e della cancelleria sono stimati in linea con il budget aggiornato 2022.



### 7) Spese per prestazioni di servizi.

Le spese per prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad € 1.370.500 e segnano la riduzione di € 19.500 rispetto al budget rimodulato 2022.

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	Anno 2021	Δ 2023/2022
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 500.000	€ 500.000	€ 517.630	€ -
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 120.000	€ 190.000	€ 24.767	-€ 70.000
EDUCAZIONE STRADALE	€ 75.000	€ 75.000	€ 61.123	€ -
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DEI SERVIZI	€ 60.000	€ 48.000	€ 33.298	€ 12.000
SPESE ACQUISIZIONE SOCI	€ 80.000	€ 80.000	€ 43.900	€ -
SETTESTRADE	€ 45.000	€ 40.000	€ 45.584	€ 5.000
PROVV.NI PASSIVE COMM.	€ 27.000	€ 27.000	€ 26.633	€ -
CON.ZE LEGALI E NOTARILI	€ 58.000	€ 33.000	€ 19.893	€ 25.000
PUBB.TA' E PROMOZIONE	€ 8.000	€ 6.000	€ 14.914	€ 2.000
SPESE PER I LOCALI	€ 43.000	€ 43.000	€ 30.336	€ -
VIGILANZA E GURDIANIA	€ -	€ 5.000	€ 3.365	-€ 5.000
ENERGIA ELETTRICA	€ 27.000	€ 27.000	€ 19.639	€ -
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 50.000	€ 49.000	€ 37.329	€ 1.000
SERVIZI DI MOBILITA'	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
QUOTA IVASS	€ 500	€ 500	€ 230	€ -
COMPENSI ORGANI ENTE	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.265	€ -
COMPENSI REVISORI	€ 6.500	€ 6.500	€ 6.438	€ -
CONSULENZE AMM. E FISCALI	€ 15.000	€ 11.000	€ 15.304	€ 4.000
ALTRE CONSULENZE	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
CORSI DI FORMAZIONE	€ 2.000	€ 2.000	€ 273	€ -
SPESE CONDOMINIALI	€ 37.000	€ 37.000	€ 24.137	€ -
FORNITURA ACQUA	€ 3.000	€ 3.000	€ 5.118	€ -
SPESE TELEFONICHE	€ 10.000	€ 10.000	€ 11.171	€ -
SERVIZI ELABORA.NE DATI	€ 16.000	€ 15.000	€ 9.068	€ 1.000
FACCHINAGGIO	€ 3.000	€ 20.000	€ 16.052	-€ 17.000
TRASPORTI	€ 1.000	€ 1.500	€ 9	-€ 500
MISSIONI E TRASFERTE	€ 3.000	€ 1.500	€ 804	€ 1.500
MANUT.NE IMM. MATERIALI	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -
MANUT.NE IMM. MATER. STR.	€ -	€ 15.000	€ -	-€ 15.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 10.000	€ 10.000	€ 7.627	€ -
BUONI PASTO	€ 11.000	€ 11.000	€ 6.867	€ -
SPESE POSTALI	€ 40.000	€ 3.500	€ 11	€ 36.500
BOLLATURA E VIDIMAZIONE	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.163	€ -
MARKETING	€ 2.000	€ 2.000	€ -	€ -
SPESE CONV.NE ORG.	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.772	€ -
PERSONALE ACI DIRETTORE	€ 70.000	€ 70.000	€ 67.675	€ -
PERS. ACI ONERI SOCIALI	€ 17.000	€ 17.000	€ 15.784	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.370.500</b>	<b>€ 1.390.000</b>	<b>€ 1.077.179</b>	<b>-€ 19.500</b>

La diminuzione è ascrivibile al combinato effetto dei seguenti principali fattori:

- previsione delle spese connesse alla procedura di rinnovo del Consiglio Direttivo dell'Ente per il quadriennio 2023-2027, stimate in € 73.500, quale risultante delle spese per la stampa



delle schede elettorali (€ 12.000), delle spese per la postalizzazione (36.500) e delle spese “legali e notarili” (€ 25.000);

- incremento di complessivi € 5.000 delle spese connesse alla rivista sociale “Settestrate”;
- riduzione di € 70.000 delle spese che l’Ente stima di sostenere nel 2023 per l’organizzazione di eventi e manifestazioni promozionali, che nel 2022 hanno risentito dalle attività connesse alla celebrazione del centenario della fondazione dell’Automobile Club Roma;
- riduzione di € 15.000 delle spese per manutenzione straordinaria degli uffici di Via Parigi;
- riduzione di € 17.000 delle spese per facchinaggio e trasporto, che nel 2022 hanno risentito delle spese per il trasloco degli uffici presso la nuova sede di Via Parigi 11;
- variazioni in diminuzione e aumento delle altre voci che determina un incremento a saldo di € 4.000.

#### 8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	Anno 2021	Δ 2023/2022
NOLEGGI	€ 30.000	€ 30.000	€ 23.638	€ -
NOLEGGI MACCH.NE UFF.	€ 9.000	€ 9.000	€ 3.809	€ -
FITTI PASSIVI	€ 70.000	€ 97.000	€ 188.385	-€ 27.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 109.000</b>	<b>€ 136.000</b>	<b>€ 215.832</b>	<b>-€ 27.000</b>

I fitti passivi si riducono di € 27.000 rispetto al budget rimodulato 2022, a seguito della cessazione a partire da gennaio 2023, del contratto di affitto dei locali messi a disposizione dell’Agenzia Capo Sara di Roma Salario.

#### 9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	Anno 2021	Δ 2023/2022
STIPENDI	€ 104.000	€ 79.500	€ 98.682	€ 24.500
F.DO RISORSE DECENTRATE	€ 51.000	€ 52.500	€ 57.559	-€ 1.500
STRAORDINARI	€ 5.900	€ 5.900	€ 4.405	€ -
ONERI SOCIALI	€ 56.000	€ 48.000	€ 48.501	€ 8.000
TFR	€ 12.000	€ 10.000	€ 12.385	€ 2.000
ALTRI COSTI DEL PERSONALE	€ -	€ 8.000	€ 12.337	-€ 8.000
<b>TOTALE</b>	<b>€ 228.900</b>	<b>€ 203.900</b>	<b>€ 233.869</b>	<b>€ 25.000</b>

I costi del personale si stimano in aumento rispetto al budget rimodulato 2022 di € 25.000, per effetto della prevista assunzione di una risorsa con decorrenza dal 1° gennaio 2023.



**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	2021	Δ 2023/2022
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ -	€ -	€ -	€ -
AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI	€ 200	€ 200	€ 122	€ -
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 120.000	€ 120.000	€ -	€ -
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 12.000	€ 10.000	€ 1.233	€ 2.000
AMMO.TO INSEGNE	€ 7.000	€ 7.000	€ 3.883	€ -
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.112	€ -
AMM.TO BENI < 516,46			€ 38	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 141.200</b>	<b>€ 139.200</b>	<b>€ 6.388</b>	<b>€ 2.000</b>

Gli ammortamenti di beni immobili ammontano ad € 141.200, leggermente in aumento rispetto al budget 2022 in relazione agli investimenti in mobili e arredi previsti nell'esercizio.

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

DESCRIZIONE	2023	2022
RIMANENZE INIZIALI	€ 0	€ 0
RIMANENZE FINALI	€ 0	€ 0
<b>TOTALE</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>

**12-13) Accantonamenti.**

Nel budget 2023, non sono previsti accantonamenti ai fondi oneri, in analogia con il precedente esercizio.

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	2021	Δ 2023/2022
INSUSSITENZA DELL'ATTIVO	€ -	€ 6.050	€ 3.900	-€ 6.050
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIO.LI	€ 65.000	€ 83.000	€ 4.055	-€ 18.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000	€ 3.000	€ 264	€ -
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 30.000	€ 30.000	€ 14.715	€ -
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.900.000	€ 1.893.000	€ 1.832.856	€ 7.000
RIMBORSI E SPESE DIVERSE	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 30.000	€ 51.000	€ 16.711	-€ 21.000
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 35.000	€ 35.000	€ 34.673	€ -
IVA INDETRAIBILE E PRO-RATA	€ 22.000	€ 22.000	€ 13.759	€ -
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA	€ 10.000	€ 10.000	€ -	€ -
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 2.000	€ 2.000	€ 2	€ -
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500	€ 450	€ 3	€ 50
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 7.000	€ 7.000	€ 675	€ -
MULTE E SANZIONI	€ 4.000	€ 4.000	€ 21	€ -
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.500	€ 1.500	€ 72	€ -
EROGAZIONI LIBERALI	€ -		€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 2.113.000</b>	<b>€ 2.151.000</b>	<b>€ 1.921.706</b>	<b>-€ 38.000</b>



Gli **oneri diversi di gestione** si riducono di € 38 mila, in parte per il contenimento (€ 18 mila) delle spese per omaggi sociali rispetto al precedente esercizio e in parte per minori costi legati alla TARI che nell'esercizio 2022 hanno risentito del pagamento degli arretrati decorrenti dall'acquisto della proprietà dell'immobile (17 dicembre 2019).

### **C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

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

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	2021	Δ 2023/2022
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ -	€ 1.000	€ 193	-€ 1.000
INTERESSI SU CREDITI VS SOC. CON.	€ -	€ -	€ -	€ -
ACCAN.TO ONERI RISTR.NE SOC. CON.	€ -	€ -	€ -	€ -
INTERESSI PSSIVI VS ERARIO	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 1.000</b>	<b>€ 193</b>	<b>-€ 1.000</b>

Nel budget 2023 non sono previsti interessi attivi su C/C, in quanto le attuali condizioni di tenuta del conto corrente bancario dell'Ente, non prevedono un rendimento sul capitale depositato.

### **D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

#### ***18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.***

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	2021	Δ 2023/2022
RIVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ -	€ -
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	€ -	€ -	€ 14.929	€ -
PERDITE SU PARTECIPAZIONI	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO ONERI RISTRU.NE SOC.	€ -	€ -	€ -	€ -
UTILIZZO F.DO SVALUTAZ.NE PART.	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 14.929</b>	<b>€ -</b>

Le "rettifiche di valore attività finanziarie" si riferiscono, nel consuntivo 2021, alla svalutazione della partecipazione nella controllata Acinservice, in relazione alla perdita registrata dalla società per il medesimo esercizio. Analogamente a quanto previsto per l'esercizio 2022 e sulla base del budget 2023 presentato da Acinservice che riporta un risultato di sostanziale pareggio, nel budget 2023 dell'Ente non sono previste variazioni di valore della partecipazione.

Il **risultato prima delle imposte** è pari ad € 806.800 e presenta il miglioramento rispetto al budget rimodulato 2022 di € 56.500.



## 20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE	Budget 2023	Budget 2022	2021	Δ 2022/2021
IRES	€ 170.000	€ 170.000	€ 346.750	€ -
IRAP	€ 25.000	€ 25.000	€ 18.636	€ -
<b>TOTALE</b>	<b>€ 195.000</b>	<b>€ 195.000</b>	<b>€ 365.386</b>	<b>€ -</b>

La stima delle imposte sul reddito non presenta variazioni rispetto al budget rimodulato 2022.

## 2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Esercizio 2021	Budget Assestato 2022	Budget 2023	Variazione
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
Software - <i>investimenti</i>	0	0		0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Immobili - <i>investimenti</i>	641.992		0	0
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.245	121.000	25.000	-96.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-96.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	38.702	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>38.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-96.000</b>

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede per il 2023 la spesa di € 25.000 relativa all'acquisto di mobili d'ufficio e arredi da destinare alla nuova sede dell'Ente, con la riduzione rispetto alla spesa sostenuta nel precedente esercizio di € 96.000.



### 3. BUDGET DI TESORERIA

 Automobile Club Roma	Allegato 3 - Budget di tesoreria 2023	Budget Rimodulato Esercizio 2022	Budget Esercizio 2023	Differenza
<b>A. Saldo finale di Tesoreria a consuntivo al 31/12/2021</b>		1.224.806		
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022</b>			1.513.806	
<b>B. Gestione economica</b>		<b>545.000</b>	<b>560.000</b>	<b>15.000</b>
Entrate		3.995.000	4.000.000	5.000
Uscite		3.450.000	3.440.000	-10.000
<b>C. Gestione Patrimoniale</b>		<b>-121.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>96.000</b>
Entrate		0	0	0
Uscite		121.000	25.000	-96.000
<b>D. Gestione finanziaria</b>		<b>-135.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>0</b>
Entrate		590.000	590.000	0
Uscite		725.000	725.000	0
<b>E. Avanzo/Disavanzo di tesoreria</b>		<b>289.000</b>	<b>400.000</b>	<b>111.000</b>
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022</b>		<b>1.513.806</b>	<b>1.913.806</b>	<b>400.000</b>

La stima dei flussi finanziari derivanti delle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente consentono di prevedere l'**avanzo di tesoreria** di € 400 mila.

In particolare, l'avanzo è dovuto:

- alla **gestione economica** che genererà liquidità per € 560.000;
- alla **gestione patrimoniale** che assorbirà liquidità per € 25.000 in correlazione agli investimenti programmati;
- alla **gestione finanziaria** che assorbirà liquidità per € 135.000 per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Pertanto, sulla base della dinamica dei flussi finanziari previsti per l'esercizio 2023, risulta che la gestione economica sarà in grado di generare risorse tali da garantire la copertura del fabbisogno delle gestioni patrimoniale e finanziaria e da determinare l'incremento del saldo finale di tesoreria stimato pari al 31 dicembre 2023, in € 1.913.806.



#### **4. PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO**

 <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO</b> <b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b> 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
<b>TOTALE</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	<b>0</b>

#### **5. PIANI E PROGRAMMI 2023**

La declinazione dei piani e dei programmi e le previsioni di andamento economico dell'esercizio 2023 si collocano in una fase storica estremamente complessa per il nostro Paese, per l'Europa e per il mondo intero.

Al protrarsi del conflitto russo-ucraino, i cui sviluppi non sono allo stato prevedibili, si accompagna l'acuirsi degli squilibri strutturali tra domanda e offerta mondiale di energia, con pesanti ripercussioni sui costi delle materie prime e dei prodotti, anche di largo consumo, inclusi quelli alimentari, tensioni inflazionistiche, crescenti difficoltà per l'industria manifatturiera, prodromiche a possibili crisi occupazionali, economiche e sociali.

In questo contesto, l'Automobile Club Roma ha redatto il budget dell'esercizio 2023 secondo criteri di particolare prudenza; alla stima di una sostanziale stazionarietà dei ricavi sui livelli, già contenuti, del 2022, si è accompagnata una accurata analisi dei costi di esercizio, al fine di individuare i possibili risparmi di spesa senza, con questo, arrecare nocimento allo sviluppo dei servizi statutari.

I piani di attività per il 2023 prevedono, infatti, un rafforzato impegno per la realizzazione delle finalità strategiche istituzionali, a partire dalle attività di educazione stradale e di formazione dei bambini e adolescenti, che saranno sviluppate in collaborazione con gli istituti scolastici di Roma Capitale, al fine di infondere nei giovani la cultura delle regole, la consapevolezza del rischio e il senso del rispetto della propria e dell'altrui vita.

Ai moduli formativi tradizionali, si affiancheranno moduli innovativi messi a punto dall'ACI, focalizzati sul corretto uso dei mezzi di micromobilità, un sistema di trasporto in crescita esponenziale nella città di Roma.

Proprio relazione allo sviluppo delle nuove forme di mobilità in ambito interno e ai cambiamenti in atto nel settore dell'automotive, proseguiranno gli approfondimenti, con il supporto della Fondazione Caracciolo, sull'evoluzione della mobilità nel territorio di Roma



Capitale, con l'intento di acquisire dati, informazioni e documenti utile informare e formare i cittadini sui temi della sicurezza, del rispetto dell'ambiente e dell'inclusione sociale, fornendo, al contempo, un utile supporto all'istituzioni nel difficile percorso verso la sostenibilità della mobilità.

In questa ottica rientrano le tante campagne divulgative e le iniziative programmate, tra cui particolare rilevanza assumono quelle nel sociale, a favore dei disabili e dei rifugiati politici, volte a consentire l'accesso alla mobilità e all'inserimento nel mondo del lavoro.

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), svolgerà la tradizionale cerimonia di premiazione dei campioni dell'automobilismo sportivo e curerà l'organizzazione di una prima manifestazione automobilistica dedicata alle energie alternative.

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". Tali eventi consentiranno di consolidare la reputazione istituzionale dell'Ente nel mondo del collezionismo, proseguendo nel trend esponenziale di crescita del numero dei soci.

Roma, li 31 ottobre 2022

IL PRESIDENTE  
Giuseppina FUSCO



Automobile Club Roma

## Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Consuntivo Esercizio 2021 ( A )	Budget Esercizio 2022 ( B )	Budget Rimodulato 2022 ( C )	Budget 2023 ( D )	Differenza ( E )= ( D ) - ( C )
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.386.972	3.440.800	3.440.800	3.420.800	-20.000
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0		0
5) Altri ricavi e proventi	2.046.976	1.347.100	1.337.100	1.357.100	20.000
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>5.433.948</b>	<b>4.787.900</b>	<b>4.777.900</b>	<b>4.777.900</b>	<b>0</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	713	5.500	8.500	8.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.077.179	1.254.000	1.390.000	1.370.500	-19.500
8) Spese per godimento di beni di terzi	215.832	157.000	136.000	109.000	-27.000
9) Costi del personale:	233.869	232.900	203.900	228.900	25.000
10) Ammortamenti e svalutazioni:	6.388	139.200	139.200	141.200	2.000
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.921.706	2.091.000	2.151.000	2.113.000	-38.000
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>3.455.687</b>	<b>3.879.600</b>	<b>4.028.600</b>	<b>3.971.100</b>	<b>-57.500</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>1.978.261</b>	<b>908.300</b>	<b>749.300</b>	<b>806.800</b>	<b>57.500</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	193	1.000	1.000	0	-1.000
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>193</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.000</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	14.929	0	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>-14.929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>1.963.525</b>	<b>909.300</b>	<b>750.300</b>	<b>806.800</b>	<b>56.500</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	365.386	235.000	195.000	195.000	0
<b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>1.598.139</b>	<b>674.300</b>	<b>555.300</b>	<b>611.800</b>	<b>56.500</b>



Automobile Club Roma

**Allegato 2 - BUDGET DEGLI  
INVESTIMENTI/DISSIONI**

	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Budget Assestato 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Variazione</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
Software - <i>investimenti</i>	0	0		0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
Immobili - <i>investimenti</i>	641.992		0	0
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0		0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	3.245	121.000	25.000	-96.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0		0
	0	0		0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-96.000</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i>	38.702	0	0	0
Partecipazioni in imprese controllate- <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Partecipazioni in altre imprese- <i>investimenti</i>		0	0	0
Partecipazioni in altre imprese- <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>38.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-96.000</b>



Automobile Club Roma

### Allegato 3 - Budget di tesoreria 2023

	Budget Rimodulato Esercizio 2022	Budget Esercizio 2023	Differenza
<b>A. Saldo finale di Tesoreria a consuntivo al 31/12/2021</b>	1.224.806		
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022</b>		1.513.806	
<b>B. Gestione economica</b>	<b>545.000</b>	<b>560.000</b>	<b>15.000</b>
Entrate	3.995.000	4.000.000	5.000
Uscite	3.450.000	3.440.000	-10.000
<b>C. Gestione Patrimoniale</b>	<b>-121.000</b>	<b>-25.000</b>	<b>96.000</b>
Entrate	0	0	0
Uscite	121.000	25.000	-96.000
<b>D. Gestione finanziaria</b>	<b>-135.000</b>	<b>-135.000</b>	<b>0</b>
Entrate	590.000	590.000	0
Uscite	725.000	725.000	0
<b>E. Avanzo/Disavanzo di tesoreria</b>	<b>289.000</b>	<b>400.000</b>	<b>111.000</b>
<b>A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2022</b>	<b>1.513.806</b>	<b>1.913.806</b>	<b>400.000</b>

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

 <b>Automobile Club Roma</b>	<h2 style="text-align: center;">AUTOMOBILE CLUB ROMA</h2>		Budget assestato 2022		Budget esercizio 2023	
			Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale				3.440.800		3.420.800
a) contributi ordinari dello stato			0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi			160.000		140.000	
b.1) con lo Stato			0		0	
b.2) con le Regioni			160.000		140.000	
b.3) con altri enti pubblici			0		0	
b.4) con l'Unione Europea			0		0	
c) contributi in conto esercizio			0		0	
c.1) contributi dallo Stato			0		0	
c.2) contributi da Regioni			0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici			0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea			0		0	
d) contributi da privati			0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali			0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi			3.280.800		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				1.337.100		1.357.100
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio			0		0	
b) altri ricavi e proventi			1.337.100		1.357.100	
				4.777.900		4.777.900
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci				8.500		8.500
7) Per servizi				1.379.000		1.359.500
a) erogazione di servizi istituzionali			308.000		245.000	
b) acquisizione di servizi			1.005.000		1.019.500	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro			47.000		76.000	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo			19.000		19.000	
8) Per godimento di beni di terzi				136.000		109.000
9) Per il personale				214.900		239.900
a) salari e stipendi			137.900		160.900	
b) oneri sociali			48.000		56.000	
c) trattamento di fine rapporto			10.000		12.000	
d) trattamento di quiescenza e simili			0		0	
e) altri costi			19.000		11.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni				139.200		141.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali			139.000		141.000	
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				2.151.000		2.113.000
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica			0		0	
b) altri oneri diversi di gestione			2.151.000		2.113.000	

BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO

 <b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b>	Budget assestato 2022		Budget esercizio 2023	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
		4.028.600		3.971.100
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>749.300</b>		<b>806.800</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) Altri proventi finanziari		1.000		0
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		0	
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		0
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
19) Svalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
		0		0
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrिवibili al n. 5)		0		0
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		0		0
		0		0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		<b>750.300</b>		<b>806.800</b>
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		195.000		195.000
		<b>555.300</b>		<b>611.800</b>

 <b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b>	Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2024		Budget esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>						
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.420.800		3.380.000		3.405.000
a) contributi ordinari dello stato	0		0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	140.000		140.000		145.000	
b.1) con lo Stato	0		0		0	
b.2) con le Regioni	140.000		140.000		145.000	
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		3.240.000		3.260.000	
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	1.357.100		1.353.100		1.353.100	
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.357.100		1.353.100		1.353.100	
		4.777.900		4.733.100		4.758.100
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		8.500		8.500		8.500
7) Per servizi		1.359.500		1.269.500		1.270.500
a) erogazione di servizi istituzionali	245.000		225.000		220.000	
b) acquisizione di servizi	1.019.500		958.500		960.000	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	76.000		66.000		70.500	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	19.000		20.000		20.000	
8) Per godimento di beni di terzi		109.000		109.000		109.000
9) Per il personale		239.900		239.900		239.900
a) salari e stipendi	160.900		160.900		160.900	
b) oneri sociali	56.000		56.000		56.000	
c) trattamento di fine rapporto	12.000		10.000		10.000	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0		0	
e) altri costi	11.000		13.000		13.000	
10) Ammortamenti e svalutazioni		141.200		143.200		143.200
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	200		200		200	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	141.000		143.000		143.000	
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	2.113.000		2.112.000		2.116.000	
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	2.113.000		2.112.000		2.116.000	
		3.971.100		3.882.100		3.887.100
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		806.800		851.000		871.000
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>						
15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	0		0		0	
16) Altri proventi finanziari	0		0		0	
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	0		0		0	

## BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

 <b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b>	Budget esercizio 2023		Budget esercizio 2024		Budget esercizio 2025	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari:</b>		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
		0		0		0
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
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
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						
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
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		806.800		851.000		871.000
<b>Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</b>		195.000		205.000		210.000
		611.800		646.000		661.000



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2023
Presidio dei servizi pubblici	Accessibilità dei servizi a disabili e anziani	Promuovere adeguate iniziative per il miglioramento della accessibilità ai servizi da parte dell'utenza fragile (disabili e anziani)	strategico	Realizzazione modello e questionario di verifica	1



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione 2023				
			B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Accessibilità dei servizi a disabili e anziani	Presidio dei servizi pubblici	Promuovere adeguate iniziative per il miglioramento della accessibilità ai servizi da parte dell'utenza fragile (disabili e anziani)	0	0	0	0	0
<b>TOTALI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



## 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	175.000	0	0	14.392	0	0	0	208.748	398.141
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	500.000	0	55.750	45.706	0	0	0	727.925	1.329.381
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	55.750	4.585	0	0	0	66.501	126.836
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	55.750	4.585	0	0	0	66.501	126.836
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
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	8.500	695.500	109.000	61.650	71.932	0	0	0	1.043.324	1.989.906
<b>Totali</b>				<b>8.500</b>	<b>1.370.500</b>	<b>109.000</b>	<b>228.900</b>	<b>141.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.113.000</b>	<b>3.971.100</b>

**Automobile Club Roma**  
**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**  
**al Budget Annuale dell'Esercizio 2023**

Egredi Consiglieri,

Il Collegio ha attentamente esaminato la proposta del Budget Annuale per l'esercizio 2023, formulata dal Direttore al Consiglio Direttivo dell'Ente in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sottoposto alla vostra approvazione.

La relazione del Presidente analizza le principali voci di costo e ricavo, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso, del risultato dell'esercizio precedente e dei fatti gestionali esclusivamente inerenti il 2023.

La suddetta proposta si compone dei seguenti documenti:

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

Tali documenti esprimono i seguenti valori riassuntivi:

<b>BUDGET ECONOMICO</b>				
	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Budget asestato 2022</b>	<b>Budget economico 2023</b>	<b>Differenza</b>
Valore della produzione	5.433.948	4.777.900	4.777.900	0
Coati della produzione	-3.455.687	-4.028.600	-3.971.100	57.500
<b>Differenza tra valore e costi della produzione - R.O.L.</b>	<b>1.978.261</b>	<b>749.300</b>	<b>806.800</b>	<b>57.500</b>
Proventi e oneri finanziari	193	1.000	0	-1.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-14.929	0	0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>1.963.525</b>	<b>750.300</b>	<b>806.800</b>	<b>56.500</b>
Imposte sul reddito di esercizio	-365.386	-195.000	-195.000	0
<b>Utile (Perdita) di esercizio</b>	<b>1.598.139</b>	<b>555.300</b>	<b>611.800</b>	<b>56.500</b>

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>				
	<b>Consuntivo 2021</b>	<b>Budget asestato 2022</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Variazione</b>
Altre immobilizzazioni Immateriali - Investimenti				
Altre immobilizzazioni Immateriali - Dismissioni				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobili - Investimenti	641.992			
Immobili - Dismissioni				
Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti	3.245	121.000	25.000	-96.000
Altre immobilizzazioni materiali - Dismissioni				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-96.000</b>
Partecipazioni in imprese controllate - investimenti	38.702			
Partecipazioni in imprese controllate - dismissioni				
Partecipazioni in altre imprese - investimenti				
Partecipazioni in altre imprese - dismissioni				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>38.702</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>645.237</b>	<b>121.000</b>	<b>25.000</b>	<b>-96.000</b>

<b>BUDGET DI TESORERIA</b>	
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2022	1.513.806
Flussi di tesoreria in entrata - esercizio 2023	4.590.000
Flussi di tesoreria in uscita - esercizio 2023	-4.190.000
Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2023	1.913.806

Il Collegio:

- ha preso visione dei sottoindicati documenti previsti dal decreto M.E.F. del 27 marzo 2013 e dalla successiva 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 2023-2025;
- Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio;
- ha preso atto che:
  - il budget economico 2023 rispetta gli obiettivi previsti dal Regolamento di amministrazione e contabilità sia riguardo al principio dell'equilibrio economico-patrimoniale, presentando un avanzo economico di € 555.300, che per il contenimento della spesa per il triennio 2023—2025, presentando economie per circa 400 mila euro;
  - i dati previsionali del 2023, esposti nel budget annuale, sono stati formulati sulla base degli specifici fatti amministrativi che influiranno sulla gestione dell'Ente per il prossimo anno;
  - il Margine Operativo Lordo ammonta a € 948.000, pari al 19,84% del valore della produzione netto e quindi rispetta l'equilibrio economico di cui alle linee guida approvate dal Consiglio Generale dell'AcI in data 8 aprile 2021. Soddisfa inoltre il dettato dell'art. 4 del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023 – 2025, che prevede un M.O.L. almeno di € 250.000.

In conclusione, il Collegio:

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

esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2023.

Roma 24/10/2022

I REVISORI DEI CONTI

Rag. Adele Santosuosso - Presidente

---

Sig.ra Alessandra Affricani – Revisore effettivo

---

Dott. Stefano D'Amato – Revisore effettivo

---