



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2021

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2021 elaborato in conformità con i principi stabiliti dall'art 31 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 2021, 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 2020-2022;
- 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 2021 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2019 e dei dati del budget rimodulato 2020, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella adunanza del 09/10/2020, adottando criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

Va tuttavia rilevato che il budget 2021 è stato elaborato sul presupposto, pur con le dovute cautele, del mantenimento delle attuali condizioni del mercato di riferimento e della regolare prosecuzione delle attività dell'Ente e della sua controllata Acinservice. Eventuali interruzioni o discontinuità operative dovuti a fattori esogeni, legate alla pandemia da “Covid 19”, potrebbero produrre effetti, anche significativi, sull'andamento economico-finanziario



dell'esercizio e sulla realizzazione degli interventi programmati per la ristrutturazione dell'immobile di Via Parigi, destinato a nuova sede dell'Ente.

Il budget dell'esercizio 2021 si chiude con l'**utile netto** di € 985 mila, superiore di € 64 mila all'utile stimato nel budget rimodulato 2020.

L'**utile prima delle imposte** è pari ad € 1.260 mila e segna l'incremento di € 69 mila; il miglioramento della gestione caratteristica consente di compensare ampiamente gli oneri della gestione delle partecipazioni.

La **gestione caratteristica** presenta il Risultato Operativo Lordo (differenza tra valore e costi della produzione) di € 1.289 mila, superiore di € 100 mila al margine del budget rimodulato 2020, per effetto dell'incremento dei ricavi dell'esercizio, oltre che della riduzione dei costi della produzione.

Budget economico

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO				
	BUDGET 2021	BUDGET 2020 RIMODULATO	2019	2021/2020
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.903.300	4.835.066	4.910.474	68.234
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.614.324	3.646.074	3.643.966	-31.750
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	1.288.976	1.188.992	1.266.508	99.984
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.000	2.000	-38.483	-1.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-30.000	0	-91.170	-30.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	1.259.976	1.190.992	1.136.855	68.984
Imposte sul reddito dell'esercizio	275.000	270.000	355.979	5.000
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12	984.976	920.992	780.876	63.984

Il **valore della produzione** ammonta a € 4.903 mila e registra l'incremento di € 68 mila per effetto dei seguenti principali fattori:

- aumento di € 25 mila dei ricavi per quote sociali, che, sulla base della ripresa manifestata negli ultimi mesi del 2020, sono stimati avvicinarsi al valore della produzione associativa registrata nel 2019, prima degli effetti della pandemia da Covid-19; rimangono invece invariati i proventi per la riscossione delle tasse automobilistiche, alla luce della perdurante crisi del mercato dell'automobile;
- aumento di € 30 mila dei canoni dovuti dalle delegazioni per l'uso del marchio ACI, ridotti nel 2020 per contribuire al sostegno della rete di vendita, penalizzata dalle conseguenze della pandemia;
- aumento di € 20 mila delle provvigioni attive attese da Sara Assicurazione, per effetto della contenuta, ma costante crescita del portafoglio assicurativo;

Nei ricavi e proventi diversi sono ricompresi fitti attivi per € 55 mila, di cui € 23 mila dovuti a una prima stima dei canoni di locazione a terzi di una porzione dell'immobile di Via Parigi, ipotizzata a decorrere dal 1° settembre 2021.

Il valore della produzione include altresì proventi per € 35 mila derivanti dall'utilizzo del fondo oneri futuri, costituito nel 2020, a fronte delle spese correnti previste sostenersi nel



primo semestre 2021 per la conduzione dell'immobile di Via Parigi (IMU, TASI, spese condominiali); nel precedente esercizio i proventi per utilizzo fondo ammontano a € 62 mila.

I **costi della produzione**, pari a € 3.614 mila, si riducono complessivamente di € 32 mila, in conseguenza dei seguenti principali fattori:

- aumento delle **spese per prestazioni di servizi** di 42 mila di cui € 20 mila dovuti all'incremento delle provvigioni passive a favore delle delegazioni e delle agenzie Sara, alla luce della ripresa della produzione associativa e assicurativa; € 30 mila costituiti dalle spese generali relative all'immobile di Via Parigi per utenze, pulizie straordinarie, trasloco degli uffici; € 20 mila legate alla possibile ripresa di taluni eventi istituzionali, manifestazioni sportive e iniziative promozionali, sospese nel 2020. Gli aumenti sono stati in parte compensati dalla riduzione (€ 38 mila) di altre spese per la prestazione di servizi in relazione all'intervenuto completamento, nel 2020, del progetto "DE.SI.RE. – Decoro, Sicurezza, Resilienza" promosso dal Comune di Roma Capitale;
- riduzione delle **spese per godimento di beni di terzi** di € 60 mila per effetto della prevista interruzione del contratto di locazione con ACI Progei Spa degli uffici di Via Cristoforo Colombo a partire da settembre 2021 (€ 36 mila) e per la prevista cessazione di attività a partire da gennaio 2021 dell'Agenzia Capo Sara di Fiumicino, della quale l'Ente sostiene i costi di locazione in forza del mandato ad Agente Generale (€ 24 mila);
- **stanziamento delle quote di ammortamento immobili** per € 55 mila relativamente all'immobile di Via Parigi;
- riduzione degli **oneri diversi di gestione** di € 33 mila per il combinato effetto di variazioni positive e negative di costi, tra le quali la più rilevante è rappresentata dalla riduzione (€ 25 mila) delle spese per omaggi sociali.

Nel 2021 non sono previsti accantonamenti ai fondi oneri, che invece pesano sul Conto Economico 2020 per € 35 mila.



Margine Operativo Lordo

Il margine operativo lordo, al netto degli effetti dei proventi e oneri straordinari, degli ammortamenti e svalutazioni, ammonta a € 1.322.976.

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	€ 4.903.300
2) di cui proventi straordinari	€ 35.000
3 - Valore della produzione netto (1-2)	€ 4.868.300
4) Costi della produzione	€ 3.614.324
5) di cui oneri straordinari	€
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	€ 69.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	€ 3.545.324
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	€ 1.322.976

Le poste di natura straordinaria, afferenti alla gestione caratteristica, stimate nel budget 2021, si riferiscono a proventi e oneri che, per le loro caratteristiche, si ritengono non ricorrenti o non ripetibili nel tempo.

Rettifiche di valore di attività finanziarie

Nell'esercizio 2021, sulla base del budget 2021 presentato da Acinservice, l'Ente ha stimato di svalutare la partecipazione per ammontare corrispondente alle perdite stimate dalla società per l'esercizio (€ 40.000); l'effetto economico della svalutazione è in parte compensato (€ 10.000) mediante l'utilizzo del residuo del fondo oneri di ristrutturazione società controllate.



Automobile Club Roma

Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

	Consuntivo Esercizio 2019 (A)	Budget Rimodulato Esercizio 2020 (B)	Budget Esercizio 2021 (C)	Differenza (D)=(C)-(B)
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.592.843	3.515.050	3.535.200	20.150
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	1.317.631	1.320.016	1.368.100	48.084
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.910.474	4.835.066	4.903.300	68.234
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiane, di consumo e di merci	1.896	4.500	4.500	0
7) Spese per prestazioni di servizi	1.134.683	979.600	1.021.700	42.100
8) Spese per godimento di beni di terzi	224.342	254.000	194.000	-60.000
9) Costi del personale:	209.320	241.874	239.124	-2.750
10) Ammortamenti e svalutazioni:	9.252	12.100	69.000	56.900
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	95.309	0	0	0
13) Altri accantonamenti	61.706	35.000	0	-35.000
14) Oneri diversi di gestione	1.907.458	2.119.000	2.086.000	-33.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	3.643.966	3.646.074	3.614.324	-31.750
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	1.266.508	1.188.992	1.288.976	99.984
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari:	347	2.500	1.000	-1.500
17) Interessi e altri oneri finanziari	38.830	500	0	-500
17)-bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-38.483	2.000	1.000	-1.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	91.170	0	30.000	30.000
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-91.170	0	-30.000	-30.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	1.136.855	1.190.992	1.259.976	68.984
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	355.979	270.000	275.000	5.000
UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO	780.876	920.992	984.976	63.984



1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2021, posto a raffronto con il budget rimodulato 2020.

A- VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	Anno 2019	Δ 2021/2020
VALORI BOLLATI	€ 200	€ 50	€ 66	€ 150
QUOTE SOCIALI	€ 3.175.000	€ 3.150.000	€ 3.217.015	€ 25.000
PROVENTI DIVERSI	€ 110.000	€ 115.000	€ 102.992	-€ 5.000
PROVENTI TASSE AUTOM.	€ 250.000	€ 250.000	€ 272.770	€ -
TOTALE	€ 3.535.200	€ 3.515.050	€ 3.592.843	€ 20.150

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi ammontano complessivamente ad € 3.535.200 superiori di € 20.150 a quelli risultanti dal budget aggiornato 2020. Il miglioramento è dovuto al previsto aumento di € 25.000 delle quote sociali che si approssimano ai livelli del 2019; l'aumento è solo in parte compensato da una leggera flessione dei proventi diversi, che si riducono di € 5.000. 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 2021	Budget 2020	Anno 2019	Δ 2021/2020
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 40.000	€ 30.000	€ 34.719	€ 10.000
AFFITTO DI IMMOBILI	€ 55.000	€ 45.000	€ 32.340	€ 10.000
RIMBORSO BUONI PASTO	€ 2.000	€ 1.300	€ 1.736	€ 700
RIMBORSI PER UTENZE	€ 18.000	€ 11.000	€ 9.309	€ 7.000
CANONE MARCHIO	€ 400.000	€ 370.000	€ 428.125	€ 30.000
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)	€ 810.000	€ 790.000	€ 811.237	€ 20.000
ARROTONDAMENTI ATTIVI	€ 100	€ 10	€ -	€ 90
SOP.ZE DELL'ATTIVO	€ 8.000	€ 11.000	€ 165	-€ 3.000
PROV. UTILIZZO F.DO*	€ 35.000	€ 61.706	€ -	-€ 26.706
TOTALE	€ 1.368.100	€ 1.320.016	€ 1.317.631	€ 48.084

*Per chiarezza espositiva, sono stati evidenziati i proventi per utilizzo fondo oneri futuri, che in sede di predisposizione di bilancio consuntivo saranno riallocati a diretta decurtazione dei relativi costi.

Gli altri ricavi e proventi registrano l'aumento di € 48.084; le variazioni più significative riguardano le provvigioni attive da Sara Assicurazioni, che segnano l'incremento di € 20.000, e i proventi dovuti dalle delegazioni per l'utilizzo dal canone marchio (+ € 30.000), ridotti nell'esercizio 2020 di alcune mensilità per contribuire al sostegno della rete di vendita. Migliorano anche i proventi da affitto e subaffitto immobili e i rimborsi per utenze, essenzialmente per effetto della prevista locazione di porzioni degli uffici di Via Parigi a terzi



a partire da settembre 2021, in parte compensata dalla riduzione dei canoni di subaffitto di alcuni spazi dell'immobile di Via C. Colombo.

Nella voce sono ricompresi i proventi per utilizzo fondi rischi diversi, costituito nel 2020, per € 35.000 a fronte delle spese correnti (IMU, TASI, spese condominiali) previste sostenersi nel primo semestre 2021 per la conduzione dell'immobile di Via Parigi, non ancora utilizzabile per il protrarsi dei lavori di ristrutturazione ed efficientamento energetico.

B- COSTI DELLA PRODUZIONE

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

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	Anno 2019	Δ 2021/2020
CANCELLERIA	€ 2.500	€ 2.500	€ 158	€ -
MATERIALE DI CONSUMO	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.738	€ -



7) Spese per prestazioni di servizi.

Le spese per prestazioni di servizio ammontano complessivamente ad € 1.021.700 e segnano l'incremento di € 42.100 rispetto al budget assestato 2020.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	Anno 2019	Δ 2021/2020
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 450.000	€ 430.000	€ 499.408	€ 20.000
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 60.000	€ 50.000	€ 87.877	€ 10.000
EDUCAZIONE STRADALE	€ 50.000	€ 50.000	€ 36.794	€ -
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DEI SERVIZI	€ 60.000	€ 98.000	€ 56.052	-€ 38.000
SPESE ACQUISIZIONE SOCI	€ 5.000	€ 2.000	€ 3.404	€ 3.000
SETTESTRADE	€ 45.000	€ 47.500	€ 53.864	-€ 2.500
PROVV.NI PASSIVE COMM.	€ 20.000	€ 20.000	€ 18.965	€ -
CON.ZE LEGALI E NOTARILI	€ 30.000	€ 25.000	€ 65.010	€ 5.000
PUBB.TA' E PROMOZIONE	€ 20.000	€ 15.000	€ 22.662	€ 5.000
SPESE PER I LOCALI	€ 39.000	€ 36.000	€ 21.019	€ 3.000
VIGILANZA E GURDIANIA	€ 8.000	€ 8.000	€ 9.165	€ -
ENERGIA ELETTRICA	€ 55.000	€ 35.000	€ 24.992	€ 20.000
MANIFESTAZIONI SPORTIVE	€ 30.000	€ 25.000	€ 42.603	€ 5.000
SERVIZI DI MOBILITA'	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
QUOTA IVASS	€ 500	€ 500	€ 270	€ -
COMPENSI ORGANI ENTE	€ 9.500	€ 9.500	€ 9.174	€ -
COMPENSI REVISORI	€ 6.200	€ 6.200	€ 6.323	€ -
CONSULENZE AMM. E FISCALI	€ 13.000	€ 13.000	€ 12.868	€ -
ALTRE CONSULENZE	€ 3.000	€ 3.000	€ 4.188	€ -
CORSI DI FORMAZIONE	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.559	€ -
SPESE CONDOMINIALI	€ 30.000	€ 30.000	€ -	€ -
FORNITURA ACQUA	€ 3.000	€ -	€ 2.699	€ 3.000
SPESE TELEFONICHE	€ 15.000	€ 15.000	€ 12.066	€ -
SERVIZI ELABORA.NE DATI	€ 15.000	€ 15.000	€ 22.611	€ -
FACCHINAGGIO	€ 5.000	€ 1.000	€ -	€ 4.000
TRASPORTI	€ 3.000	€ 3.000	€ -	€ -
MISSIONI E TRASFERTE	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.244	€ -
MANUT.NE IMM. MATERIALI	€ -	€ 2.000	€ -	-€ 2.000
PREMI ASSICURAZIONE	€ 12.000	€ 10.000	€ 10.266	€ 2.000
BUONI PASTO	€ 13.000	€ 9.900	€ 12.737	€ 3.100
SPESE POSTALI	€ 3.500	€ 2.000	€ 2.787	€ 1.500
BOLLATURA E VIDIMAZIONE	€ 1.000	€ 1.000	€ 558	€ -
MARKETING	€ 5.000	€ 5.000	€ 12.557	€ -
SPESE CONV.NE ORG.	€ 5.000	€ 5.000	€ 79.961	€ -
TOTALE	€ 1.021.700	€ 979.600	€ 1.134.683	€ 42.100

L'aumento di € 42.100 è ascrivibile al combinato effetto dei seguenti principali fattori:

- riduzione (€ 38.000) delle spese per prestazione di servizi istituzionali che nel 2020 avevano risentito dei costi connessi alla partecipazione dell'Automobile Club al progetto, promosso da Comune di Roma Capitale, "DE.SI.RE. – Decoro, Sicurezza, Resilienza";



- aumento (€ 20.000) delle provvigioni passive legate alla prevista ripresa della produzione associativa delle delegazioni e delle agenzie Sara Assicurazioni;
- aumento dei costi legati all'organizzazione di eventi e manifestazioni sportive (€ 15.000), ridimensionati nel corso del 2020;
- aumento (€ 30.000) delle spese generali relative all'immobile di Via Parigi per utenze (€ 23.000), pulizie straordinari e trasloco degli uffici amministrativi (€ 7.000);
- aumento (€ 10.000) delle spese relative alla gestione ordinaria dell'Ente, quali spese postali, acquisizione soci, spese legali.

8) Spese per godimento di beni di terzi.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	Anno 2019	Δ 2021/2020
NOLEGGI	€ 30.000	€ 30.000	€ 22.939	€ -
NOLEGGI MACCH.NE UFF.	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.027	€ -
FITTI PASSIVI	€ 160.000	€ 220.000	€ 198.376	-€ 60.000
TOTALE	€ 194.000	€ 254.000	€ 224.342	-€ 60.000

La riduzione di € 60.000 è ascrivibile quanto a € 36.000 alla prevista cessazione a partire da settembre 2021 del contratto di locazione con ACI Progei Spa degli uffici di Via Cristoforo Colombo attualmente adibiti a sede dell'Ente; quanto a € 24.000 per la prevista cessazione di attività, a partire da gennaio 2021, dell'Agenzia Capo Sara di Fiumicino, della quale l'Ente sostiene i costi di locazione in forza del mandato ad Agente Generale.

9) Costi del personale.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	Anno 2019	Δ 2021/2020
STIPENDI	€ 96.500	€ 96.500	€ 90.989	€ -
F.DO RISORSE DECENTRATE	€ 66.124	€ 68.874	€ 57.701	-€ 2.750
STRAORDINARI	€ 6.000	€ 6.000	€ 5.542	€ -
ONERI SOCIALI	€ 62.500	€ 62.500	€ 47.134	€ -
TFR	€ 8.000	€ 8.000	€ 7.954	€ -
TOTALE	€ 239.124	€ 241.874	€ 209.320	-€ 2.750

Nel budget 2021 non si prevedono variazioni rispetto al budget rimodulato 2020, se non un contenuto adeguamento del Fondo Risorse Decentrate.



10) Ammortamenti e svalutazioni.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	2019	Δ 2021/2020
AMMORTAMENTO SOFTWARE	€ -	€ -	€ -	€ -
AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI	€ 200	€ 200	€ 122	€ -
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 55.000	€ -	€ -	€ 55.000
AMMORTAMENTO ATTREZZATURE	€ 4.800	€ 3.300	€ 1.211	€ 1.500
AMMO.TO ATTREZZATURE	€ 7.000	€ 7.000	€ 6.404	€ -
AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE	€ 2.000	€ 1.600	€ 1.515	€ 400
TOTALE	€ 69.000	€ 12.100	€ 9.252	€ 56.900

Gli ammortamenti si incrementano della quota prevista dal TUIR, art. 102, comma 2, (1,5%) per il primo anno di utilizzo dell'immobile di Via Parigi, il cui valore di iscrizione nello stato patrimoniale è stimato pari ad € 3.639.349 comprensivo dei costi di acquisto e degli oneri accessori capitalizzati.

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

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

14) Oneri diversi di gestione.

Di seguito si evidenziano gli scostamenti più significativi rispetto al budget rimodulato dell'esercizio 2020.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	2019	Δ 2021/2020
INSUSSITENZA DEL PASSIVO	€ -	€ -	€ 8.064	
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIO.LI	€ 45.000	€ 70.000	€ 31.117	-€ 25.000
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 3.000	€ 3.000	€ 1.851	€ -
ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 30.000	€ 35.000	€ 23.305	-€ 5.000
ALIQUOTE SOCIALI	€ 1.900.000	€ 1.900.000	€ 1.777.236	€ -
RIMBORSI E SPESE DIVERSE	€ 2.500	€ 2.500	€ 237	€ -
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 22.500	€ 22.500	€ 18.407	€ -
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 35.000	€ 35.000	€ 2.993	€ -
IVA INDETRAIBILE E PRO-RATA	€ 22.000	€ 22.000	€ 13.005	€ -
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA	€ 10.000	€ 3.000	€ 24.664	€ 7.000
SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 5.000	€ 5.000	€ 3.743	€ -
ARROTONDAMENTI PASSIVI	€ 500	€ 500	€ -	€ -
ONERI E SPESE BONCARIE	€ 5.000	€ 5.000	€ 700	€ -
MULTE E SANZIONI	€ 4.000	€ 4.000	€ 44	€ -
ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI	€ 1.500	€ 1.500	€ 2.092	€ -
EROGAZIONI LIBERALI	€ -	€ 10.000	€ -	-€ 10.000
TOTALE	€ 2.086.000	€ 2.119.000	€ 1.907.458	-€ 33.000



Gli oneri diversi di gestione si riducono di € 33.000 per il combinato effetto di variazioni positive e negative di costi, tra le quali la più rilevante (- € 25.000) è rappresentata dalla riduzione delle spese per omaggi sociali.

C- PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16-17) Altri proventi ed oneri finanziari.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	2019	Δ 2021/2020
INTERESSI SU C/C BANCARI	€ 1.000	€ 1.500	€ 347	-€ 500
INTERESSI SU CREDITI VS SOC. CON.	€ -	€ 1.000	€ -	-€ 1.000
ACCAN.TO ONERI RISTR.NE SOC. CON.	€ -	€ -	€ 38.830	€ -
INTERESSI PSSIVI VS ERARIO	€ -	€ 500	€ -	-€ 500
TOTALE	€ 1.000	€ 2.000	-€ 38.483	-€ 2.000

D- RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18-19) Rettifiche di valore di attività finanziarie.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	2019	Δ 2021/2020
SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE	€ -	€ 91.170	€ 91.170	-€ 91.170
PERDITE SU PARTECIPAZIONI	€ 40.000	€ 40.000	€ 88.830	€ -
UTILIZZO F.DO ONERI RISTRU.NE SOC.	-€ 10.000	-€ 40.000	-€ 88.830	€ 30.000
UTILIZZO F.DO SVALUTAZ.NE PART.		-€ 91.170	€ -	€ 91.170
TOTALE	€ 30.000	€ -	€ 91.170	€ 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, parzialmente compensata dall'utilizzo del residuo del fondo oneri ristrutturazione società partecipata.

20) Imposte sul reddito d'esercizio.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2020	2019	Δ 2021/2020
IRES	€ 250.000	€ 245.000	€ 342.499	€ 5.000
IRAP	€ 25.000	€ 25.000	€ 13.480	€ -
TOTALE	€ 275.000	€ 270.000	€ 355.979	€ 5.000



2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

 Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Investimenti Esercizio 2019	Budget Esercizio 2020	Budget 2021	Variazione
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
Software - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
Immobili - <i>investimenti</i>	2.839.649	300.000	500.000	200.000
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	4.073	5.000	80.000	75.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.843.722	305.000	580.000	275.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	112.379	83.000	0	0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
Titoli - <i>investimenti</i>	0	0	0	0
Titoli - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	112.379	83.000	0	0
TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	2.843.722	388.000	580.000	275.000

Il budget degli investimenti/dismissioni prevede la spesa di € 500.000 (aggiuntiva a quella di € 300.000 stanziata nel budget 2020) per investimenti volti a ristrutturare e adeguare i locali di Via Parigi da destinare a sede dell'Ente; sono stati stimati, inoltre, investimenti per € 80.000 relativi all'acquisto di mobili d'ufficio e all'arredamento della nuova sede.



3. BUDGET DI TESORERIA

Di seguito è riportato il budget di tesoreria dell'esercizio 2021.

 Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA 2021	Budget Esercizio 2020	Budget esercizio 2021	Differenza
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2020		400.574	
A. Saldo finale di Tesoreria al 31/12/2019	109.438		
B. Gestione economica	749.136	777.976	28.840
Entrate	4.087.860	4.103.300	15.440
Uscite	3.338.724	3.325.324	-13.400
C. Gestione Patrimoniale	-388.000	-580.000	-192.000
Entrate	0	0	0
Uscite	388.000	580.000	192.000
D. Gestione finanziaria	-70.000	-70.000	0
Entrate	610.000	600.000	-10.000
Uscite	680.000	670.000	-10.000
E. Avanzo di tesoreria	291.136	127.976	-163.160
A. Saldo finale presunto di Tesoreria al 31/12/2020	400.574	528.550	127.976

Il budget contiene la previsione dei flussi finanziari derivanti delle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente e prevede la formazione nell'esercizio di un avanzo di tesoreria di € 127.976.

In particolare, l'avanzo è determinato dai flussi finanziari connessi:

- alla **gestione economica** che genererà liquidità per € 777.976;
- alla **gestione patrimoniale** che assorbirà liquidità per € 580.000 in correlazione agli investimenti programmati;
- alla **gestione finanziaria** che assorbirà liquidità per € 70.000 soprattutto per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Pertanto, sulla base delle ipotesi formulate relativamente alla dinamica dei flussi finanziari per l'esercizio 2021, si rileva 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 2021, si prevede possa ammontare ad € 528.550.



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 2021

Nell'ultimo quinquennio, l'Automobile Club Roma ha conseguito risultati operativi ed economici di particolare rilievo, che hanno consentito il risanamento patrimoniale e finanziario dell'Ente, con il ritorno del patrimonio netto, negativo fin dagli anni '80, su valori positivi e con l'integrale rimborso dell'indebitamento verso l'ACI già nell'esercizio 2018, in netto anticipo rispetto agli impegni a suo tempo assunti verso l'Ente federante.

La liquidità posseduta dall'Ente, quale effetto delle entrate e uscite derivanti da una gestione ordinaria improntata a criteri di economicità ed efficienza, ha indotto l'Ente, nel 2019, ad individuare ed acquistare un immobile da destinare a nuova e più prestigiosa sede dell'Automobile Club Roma, con possibilità di locare parte degli spazi all'ACI, per allestire la sede della Fondazione "Filippo Caracciolo".

Pur in concomitanza con i provvedimenti di *lockdown* e con la emergenza epidemiologica, che ha interessato quasi l'intero anno, nel 2020 l'Ente ha completato la progettazione delle opere di ristrutturazione architettonica ed impiantistica dell'immobile ed è prossimo a svolgere le procedure di evidenza pubblica per l'esecuzione dei lavori che consentiranno la ristrutturazione dell'immobile e il trasferimento della sede nel 2021.

Attraverso questa operazione, l'Automobile Club Roma ha inteso non soltanto migliorare la propria immagine verso il pubblico e gli *stakeholders*, ma soprattutto rafforzare la struttura patrimoniale, integrandola con un asset di prestigio, a garanzia di solidità e di tenuta nel tempo, anche nell'interesse degli associati.

L'esperimento delle procedure e la definizione degli aspetti contrattuali, il monitoraggio dei lavori e del loro stato di avanzamento, in coerenza con il cronoprogramma di ristrutturazione, unitamente al rilascio degli attuali uffici e alla dotazione e trasferimento presso la nuova sede impegneranno la struttura interna in attività straordinarie che, tuttavia, non distoglieranno



l'attenzione dalla realizzazione degli obiettivi istituzionali, tenendo conto anche dei possibili riflessi e degli eventuali adeguamenti organizzativi imposti dalla emergenza sanitaria.

In particolare, sarà perseguito, quale strategia prioritaria, il recupero delle posizioni associative perse a seguito della crisi economica conseguente alla pandemia e, confidando in un ritorno progressivo alla normalità, l'ulteriore ampliamento della compagine associativa, anche mediante incentivi e premi straordinari alle delegazioni, strumentalmente al raggiungimento di obiettivi quantitativi, qualitativi e di fidelizzazione dei soci, sempre più sfidanti.

In tale ottica, saranno sviluppate campagne promozionali e iniziative formative di supporto alla Rete delle delegazioni volte al miglioramento della qualità delle prestazioni, anche alla luce dell'impatto tecnologico ed organizzativo sulle attività degli studi di consulenza della entrata in vigore del "documento unico" previsto dal d.lgs. 98/2017.

In relazione al "Progetto Sinergia", perseguito da ACI in collaborazione con Sara Assicurazioni, cui l'Automobile Club Roma partecipa ormai da alcuni anni, proseguiranno le iniziative di formazione e di addestramento delle sub agenzie e piani incentivanti, finalizzati all'incremento del portafoglio assicurativo, in particolare con riguardo al ramo "Vita".

Sotto il profilo istituzionale, l'Ente, che già conta una consolidata esperienza nella educazione alla sicurezza stradale, amplierà il proprio impegno nella formazione, soprattutto indirizzandola agli alunni delle scuole, secondo le metodologie ACI, che tengono conto delle esigenze di formazione a distanza imposte dai protocolli di sicurezza anti-Covid, disposti dal Governo.

Parallelamente sarà rafforzata l'attenzione al sociale, mediante iniziative di sostegno, anche finanziario, volte a dare un fattivo contributo all'accessibilità e alla tutela della mobilità delle utenze più fragili della popolazione, con particolare riferimento agli stranieri titolari di protezione umanitaria.

Quale partecipante alla Federazione sportiva automobilistica, l'Ente prevede infine un'ampia partecipazione alla promozione e alla realizzazione di iniziative ed eventi di richiamo per i soci e per gli appassionati, soprattutto giovani, e l'ulteriore sviluppo dei corsi per ufficiali di gara, nell'ottica di concorrere fattivamente alla sicurezza delle manifestazioni sportive.

Nel Piano delle Attività elaborato dalla Direzione per l'anno 2021 vengono illustrati in dettaglio i progetti speciali e le attività sottoposti ad approvazione consiliare, in coerenza con quanto previsto dal vigente Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance e con le istruzioni fornite dal Segretario Generale dell'ACI.

IL PRESIDENTE
Giuseppina FUSCO
