



## RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BUDGET ANNUALE 2024

Egregi Consiglieri,

sottoponiamo alla Vostra approvazione il budget dell'esercizio 2024, 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 2024, 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. 50 del 31 ottobre 2022 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 dell'Economia del 27/03/2013 e della successiva circolare ministeriale n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono 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”.

Nella redazione del budget 2024 si è tenuto conto dei dati del bilancio consuntivo 2022 e dei dati del budget assestato 2023, in approvazione contestualmente al presente documento previsionale; sono stati altresì rispettati i criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

---



Il budget dell'esercizio 2024 si chiude con l'**utile netto** di **691 mila euro**, superiore di 50 mila euro all'utile stimato nel budget 2023.

Il risultato sconta **imposte** sul reddito pari ad 240 mila euro, con l'incremento di 45 mila euro rispetto all'ammontare del precedente esercizio (195 mila euro).

L'**utile prima delle imposte** è pari a **931 mila euro** e presenta la variazione positiva di **95 mila euro** rispetto al corrispondente valore del 2023 (837 mila euro) dovuta: quanto ad 59 mila euro, all'incremento del margine della gestione caratteristica, per effetto della riduzione (99 mila euro) dei costi, che compensa ampiamente la flessione (40 mila euro) del valore della produzione; quanto a 35 mila euro, al miglioramento del risultato della gestione finanziaria legato al più efficiente impiego della liquidità disponibile.

### Budget economico

| QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO                           |                  |                |                |               |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|---------------|
|                                                                 | BILANCIO<br>2022 | BUDGET<br>2023 | Budget 2024    | Differenza    |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                            | 4.747.040        | 5.057.900      | 5.017.900      | -40.000       |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                             | 3.792.299        | 4.221.100      | 4.122.050      | -99.050       |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b> | <b>954.741</b>   | <b>836.800</b> | <b>895.850</b> | <b>59.050</b> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)          | 0                | 0              | 35.500         | 35.500        |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)    | 0                | 0              | 0              | 0             |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>      | <b>954.741</b>   | <b>836.800</b> | <b>931.350</b> | <b>94.550</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                              | 250.287          | 195.000        | 240.000        | 45.000        |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12</b>                   | <b>704.454</b>   | <b>641.800</b> | <b>691.350</b> | <b>49.550</b> |

Relativamente alla gestione caratteristica, il **valore della produzione** ammonta a **5.018 mila euro** e registra il contenimento di 40 mila euro ascrivibile essenzialmente ai minori canoni per l'uso del marchio (da 400 mila euro a 370 mila euro) che saranno applicati alle delegazioni a seguito del superamento o del raggiungimento nel 2023, da parte di talune di esse, di target associativi che comportano, a titolo di premialità, l'esonero o il pagamento ridotto del canone dovuto per l'esercizio successivo.

Proprio in relazione al buon andamento, nel 2023, della produzione associativa, che ha superato i livelli previsti, nonché della produzione assicurativa, che ha rispettato le performance attese, gli altri ricavi e proventi della gestione caratteristica sono stati mantenuti sostanzialmente allineati con quelli del presidente esercizio; ciò anche nel rispetto di criteri di prudenza, alla luce delle incertezze che permeano le prospettive di andamento della nostra economia.

In particolare, i ricavi rappresentati dalle quote sociali e i proventi derivanti dalle provvigioni attive da Sara Assicurazioni, che costituiscono le componenti più significative dei ricavi d'esercizio, ammontano rispettivamente a 3.490 mila euro e a 830 mila euro, confermando i valori presunti del budget aggiornato 2023.

I **costi della produzione** ammontano complessivamente a **4.122 mila euro** e presentano la riduzione di 99 mila euro ascrivibile, in gran parte, ai **costi per servizi**, che nel 2023 avevano risentito della elevata incidenza delle spese (89 mila euro) legate alla procedura elettorale per il rinnovo del Consiglio Direttivo dell'Ente.

Gli altri costi per servizi, i costi per il personale e gli oneri diversi di gestione presentano diffuse riduzioni che compensano le variazioni incrementali apportate a talune componenti di spesa, come meglio analizzato nel proseguo della presente relazione.





La  **differenza tra valore e costi della produzione (Reddito Operativo Lordo)** è pari a 896 mila euro, superiore di 59 mila euro al corrispondente ammontare del budget 2023 (837 mila euro).

Al netto dei proventi e oneri straordinari e degli ammortamenti e svalutazioni, il **Margine Operativo Lordo** risulta pari a **1.037 mila euro** a fronte del margine di 978 mila euro stimato per l'esercizio 2023.

### **Margine Operativo Lordo**

Si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL, determinato ai sensi della circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI, prot. n. 11111 del 14.10.2016, escludendo i proventi e oneri straordinari e gli ammortamenti e svalutazioni.

| DESCRIZIONE                                                              | IMPORTO            |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1) Valore della produzione                                               | € 5.017.900        |
| 2) di cui proventi straordinari                                          | € 0                |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                           | <b>€ 5.017.900</b> |
| 4) Costi della produzione                                                | € 4.122.050        |
| 5) di cui oneri straordinari                                             | € 0                |
| 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>€ 3.980.850</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>                                     | <b>€ 1.037.050</b> |

La **gestione finanziaria** si chiude con proventi netti pari a 35 mila euro dovuti, oltre che all'adeguamento del tasso di rendimento delle giacenze in conto corrente, al rendimento atteso del prodotto finanziario "Sara Investo Bene" della compagnia Sara Vita Spa, in cui l'Ente ha impiegato liquidità disponibile, eccedente i fabbisogni della gestione corrente, per un milione di euro, a decorrere dal primo agosto 2023.

La **gestione delle partecipazioni** non dà luogo a rettifiche di valore, né a perdite o a proventi, in relazione al risultato di tendenziale pareggio atteso dalla controllata in house Acinservice Srl per l'esercizio 2023.



| Automobile Club Roma                                                             |  | Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO | Consuntivo<br>Esercizio 2022<br>(A) | Budget Assestato<br>Esercizio 2023<br>(B) | Budget 2024<br>(D) | Differenza<br>(E)=(D)-(C) |
|----------------------------------------------------------------------------------|--|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                               |  |                               |                                     |                                           |                    |                           |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      |  |                               | 3.452.356                           | 3.700.800                                 | 3.701.000          | 200                       |
| 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                                                       |  |                               | 1.294.684                           | 1.357.100                                 | 1.316.900          | -40.200                   |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                        |  |                               | <b>4.747.040</b>                    | <b>5.057.900</b>                          | <b>5.017.900</b>   | <b>-40.000</b>            |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                |  |                               |                                     |                                           |                    |                           |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                    |  |                               | 0                                   | 8.500                                     | 6.000              | -2.500                    |
| 7) Spese per prestazioni di servizi                                              |  |                               | 1.386.057                           | 1.430.500                                 | 1.358.250          | -72.250                   |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                          |  |                               | 112.774                             | 109.000                                   | 80.500             | -28.500                   |
| 9) Costi del personale                                                           |  |                               | 183.761                             | 228.900                                   | 225.100            | -3.800                    |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                  |  |                               | 57.901                              | 141.200                                   | 141.200            | 0                         |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi., di consumo e merci             |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                    |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| 13) Altri accantonamenti                                                         |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                    |  |                               | 2.046.469                           | 2.303.000                                 | 2.311.000          | 8.000                     |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                         |  |                               | <b>3.792.289</b>                    | <b>4.221.100</b>                          | <b>4.122.050</b>   | <b>-99.050</b>            |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                      |  |                               | <b>954.741</b>                      | <b>836.800</b>                            | <b>895.850</b>     | <b>59.050</b>             |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                           |  |                               |                                     |                                           |                    |                           |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                   |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| 16) Altri proventi finanziari                                                    |  |                               | 0                                   | 0                                         | 48.000             | 48.000                    |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                           |  |                               | 0                                   | 0                                         | 12.500             | 12.500                    |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi                                                |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16+17+17-bis)</b>                      |  |                               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                  | <b>35.500</b>      | <b>35.500</b>             |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>            |  |                               |                                     |                                           |                    |                           |
| 18) Rivalutazioni                                                                |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| 19) Svalutazioni                                                                 |  |                               | 0                                   | 0                                         | 0                  | 0                         |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b> |  |                               | <b>0</b>                            | <b>0</b>                                  | <b>0</b>           | <b>0</b>                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>                             |  |                               | <b>954.741</b>                      | <b>836.800</b>                            | <b>931.350</b>     | <b>94.550</b>             |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         |  |                               | 250.287                             | 195.000                                   | 240.000            | 45.000                    |
| <b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>                                               |  |                               | <b>704.454</b>                      | <b>641.800</b>                            | <b>691.350</b>     | <b>49.550</b>             |



## 1. BUDGET ECONOMICO

Di seguito è fornita l'illustrazione delle principali voci costituenti il budget 2024, posto a raffronto con il budget 2023 assestato e con i risultati del bilancio 2022.

### A- VALORE DELLA PRODUZIONE

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

| DESCRIZIONE           | Budget 2024        | Budget 2023        | Anno 2022          | Δ 2024/2023  |
|-----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------|
| VALORI BOLLATI        | € 1.000            | € 800              | € 854              | € 200        |
| QUOTE SOCIALI         | € 3.490.000        | € 3.490.000        | € 3.253.754        | € -          |
| PROVENTI DIVERSI      | € 70.000           | € 70.000           | € 78.717           | € -          |
| PROVENTI TASSE AUTOM. | € 140.000          | € 140.000          | € 119.031          | € -          |
| <b>TOTALE</b>         | <b>€ 3.701.000</b> | <b>€ 3.700.800</b> | <b>€ 3.452.356</b> | <b>€ 200</b> |

I ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi pari complessivamente ad € 3.701.000, sono stati previsti in linea con quelli del precedente esercizio in via prudenziale, anche in considerazione della fase di incertezza che sta attraversando la nostra economia.

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

| DESCRIZIONE                 | Budget 2024        | Budget 2023        | Anno 2022          | Δ 2024/2023      |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | € 22.000           | € 35.000           | € 10.737           | -€ 13.000        |
| PLUSVALENZA PATRIMONIALE    | € -                | € -                | € 5.836            |                  |
| RIMBORSO BUONI PASTO        | € 2.000            | € 2.000            | € 1.559            | € -              |
| RIMBORSI PER UTENZE         | € 30.000           | € 32.000           | € 20.514           | -€ 2.000         |
| AFFITTO DI IMMOBILI         | € 62.800           | € 63.000           | € 36.633           | -€ 200           |
| CONGUAGLIO IVA              |                    |                    | € 3.997            |                  |
| PROVENTI DA UTILIZZO FONDI  | € -                | € -                | € 20.343           |                  |
| CANONE MARCHIO              | € 370.000          | € 400.000          | € 350.417          | -€ 30.000        |
| PROVVIGIONI ATTIVE (SARA)   | € 830.000          | € 825.000          | € 827.129          | € 5.000          |
| ARROTONDAMENTI ATTIVI       | € 100              | € 100              | € 19               | € -              |
| PROVENTI ESUBERANZA FONDI   | € -                | € -                | € 17.500           | € -              |
| <b>TOTALE</b>               | <b>€ 1.316.900</b> | <b>€ 1.357.100</b> | <b>€ 1.294.684</b> | <b>-€ 40.200</b> |

Gli altri ricavi e proventi sono stimati in diminuzione (€ 40.200) rispetto al budget 2023 per effetto, in parte, della riduzione (€ 30.000) dei proventi dovuti dalle delegazioni per l'utilizzo del marchio ACI e, in parte, (€ 13.000) per la prevista minore partecipazione della Federazione ACI agli eventi e alle manifestazioni organizzate dall'Ente.





## **B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

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

| DESCRIZIONE          | Budget 2024    | Budget 2023    | Anno 2022      | Δ 2024/2023     |
|----------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| CANCELLERIA          | € 1.500        | € 1.900        | € 747          | -€ 400          |
| MATERIALE DI CONSUMO | € 4.500        | € 6.600        | € 4.590        | -€ 2.100        |
| <b>TOTALE</b>        | <b>€ 6.000</b> | <b>€ 8.500</b> | <b>€ 5.337</b> | <b>-€ 2.500</b> |

### ***7) Spese per prestazioni di servizi.***

| DESCRIZIONE                                | Budget 2024        | Budget 2023        | Anno 2022          | Δ 2024/2023      |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| PROVVIGIONI PASSIVE                        | € 610.000          | € 610.000          | € 594.182          | € -              |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI                      | € 110.000          | € 112.400          | € 188.238          | -€ 2.400         |
| EDUCAZIONE STRADALE                        | € 80.000           | € 75.000           | € 78.095           | € 5.000          |
| ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DEI SERVIZI | € 42.000           | € 82.000           | € 34.986           | -€ 40.000        |
| SPESE ACQUISIZIONE SOCI                    | € 88.000           | € 80.000           | € 87.375           | € 8.000          |
| SETTESTRADE                                | € 45.000           | € 41.000           | € 36.762           | € 4.000          |
| PROVV.NI PASSIVE COMM.                     | € 15.000           | € 18.000           | € 11.233           | -€ 3.000         |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI               | € 31.500           | € 50.800           | € 33.798           | -€ 19.300        |
| PUBB.TA' E PROMOZIONE                      | € 9.100            | € 5.000            | € 21.225           | € 4.100          |
| SPESE PER I LOCALI                         | € 42.400           | € 37.100           | € 37.879           | € 5.300          |
| ENERGIA ELETTRICA                          | € 15.000           | € 11.000           | € 15.076           | € 4.000          |
| MANIFESTAZIONI SPORTIVE                    | € 65.000           | € 66.200           | € 59.942           | -€ 1.200         |
| SERVIZI DI MOBILITA'                       | € 2.000            | € 1.000            | € -                | € 1.000          |
| QUOTA IVASS                                | € 250              | € 500              | € 230              | -€ 250           |
| COMPENSI ORGANI ENTE                       | € 9.500            | € 9.500            | € 9.160            | € -              |
| COMPENSI REVISORI                          | € 6.700            | € 6.500            | € 6.655            | € 200            |
| CONSULENZE AMM. E FISCALI                  | € 10.000           | € 13.000           | € 6.522            | -€ 3.000         |
| ALTRE CONSULENZE                           | € -                | € 2.000            | € -                | -€ 2.000         |
| CORSI DI FORMAZIONE                        | € 2.000            | € 1.000            | € 1.252            | € 1.000          |
| SPESE CONDOMINIALI                         | € 37.000           | € 33.000           | € 32.166           | € 4.000          |
| FORNITURA ACQUA                            | € 1.800            | € 3.000            | € 1.758            | -€ 1.200         |
| SPESE TELEFONICHE                          | € 9.000            | € 9.000            | € 8.604            | € -              |
| SERVIZI ELABORA.NE DATI                    | € 10.000           | € 13.000           | € 9.298            | -€ 3.000         |
| FACCHINAGGIO                               | € 3.000            | € 1.000            | € 8.547            | € 2.000          |
| TRASPORTI                                  | € -                | € 1.000            | € -                | -€ 1.000         |
| MISSIONI E TRASFERTE                       | € 2.000            | € 1.000            | € 496              | € 1.000          |
| MANUT.NE IMM. MATERIALI                    | € 6.000            | € 3.000            | € 4.927            | € 3.000          |
| MANUT.NE IMM. MATER. STR.                  | € -                | € -                | € 11.530           | € -              |
| PREMI ASSICURAZIONE                        | € 8.000            | € 11.640           | € 7.937            | -€ 3.640         |
| BUONI PASTO                                | € 11.000           | € 8.000            | € 8.206            | € 3.000          |
| SPESE POSTALI                              | € 2.000            | € 32.860           | € 70               | -€ 30.860        |
| BOLLATURA E VIDIMAZIONE                    | € 1.500            | € 2.000            | € 1.495            | -€ 500           |
| MARKETING                                  | € 1.500            | € 1.500            | € -                | € -              |
| CONVOCAZIONE ORG. SOCIALI                  | € 3.000            | € 6.500            | € 3.041            | -€ 3.500         |
| PERSONALE ACI DIRETTORE                    | € 62.000           | € 65.000           | € 53.055           | -€ 3.000         |
| PERS. ACI ONERI SOCIALI                    | € 17.000           | € 17.000           | € 12.317           | € -              |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>€ 1.358.250</b> | <b>€ 1.430.500</b> | <b>€ 1.386.057</b> | <b>-€ 72.250</b> |



Le spese per prestazioni di servizi ammontano ad € 1.358.250 e segnano la riduzione di € 72.250 derivante essenzialmente dalla non ripetibilità delle spese sostenute nel 2023 per la procedura di rinnovo del Consiglio Direttivo dell'Ente ammontate a € 89.000, relative a spese legali e notarili (€ 20.000), di postalizzazione (€ 31.000), di stampa e spedizione delle schede elettorali (€ 38.000);

Le altre voci di spesa registrano variazioni di modesta entità e di segno opposto.

Tra le spese più significative previste per l'esercizio 2024 si segnalano quelle per provvigioni passive dovute alle delegazioni (€ 610.000) e alla controllata in house Acinservice (€ 88.000), che rimangono pressoché invariate sui livelli dell'esercizio precedente in correlazione con l'attesa stazionarietà della produzione associativa; anche le spese per eventi istituzionali (€ 110.000), per manifestazioni sportive (€ 65.000), per corsi ed eventi di educazione stradale (€ 80.000) sono state previste di ammontare sostanzialmente analogo a quello del 2023.

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

| DESCRIZIONE           | Budget 2024     | Budget 2023      | Anno 2022        | Δ 2024/2023      |
|-----------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| NOLEGGI               | € 4.000         | € 30.000         | € 25.811         | -€ 26.000        |
| NOLEGGI MACCH.NE UFF. | € 7.500         | € 9.000          | € 6.967          | -€ 1.500         |
| FITTI PASSIVI         | € 69.000        | € 70.000         | € 79.996         | -€ 1.000         |
| <b>TOTALE</b>         | <b>€ 80.500</b> | <b>€ 109.000</b> | <b>€ 112.774</b> | <b>-€ 28.500</b> |

Le spese per godimento di beni di terzi registrano la riduzione di € 28.500 dovuta essenzialmente alla cessazione di un contratto di noleggio con conducente, in virtù dell'utilizzo ottimizzato di servizi di trasporto della controllata in house Acinservice.

I fitti passivi, che nel budget 2024 sono stimati pari ad € 69.000, comprendono i canoni di locazione dei locali commerciali di Via Cristoforo Colombo (€ 56 mila) e della Galleria Caracciolo (€ 12 mila), concessi in comodato d'uso gratuito alla Società Acinservice ai sensi della Convenzione dei servizi in essere.

#### **9) Costi del personale.**

| DESCRIZIONE               | Budget 2024      | Budget 2023      | Anno 2022        | Δ 2023/2022     |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| STIPENDI                  | € 98.000         | € 96.450         | € 74.602         | € 1.550         |
| F.DO RISORSE DECENTRATE   | € 47.000         | € 49.400         | € 48.573         | -€ 2.400        |
| STRAORDINARI              | € 7.000          | € 6.500          | € 5.391          | € 500           |
| ONERI SOCIALI             | € 52.000         | € 56.000         | € 36.879         | -€ 4.000        |
| TFR                       | € 12.500         | € 12.000         | € 10.817         | € 500           |
| ALTRI COSTI DEL PERSONALE | € 2.000          | € 2.000          | € 5.472          | € -             |
| INDENNITÀ DI ENTE         | € 6.600          | € 6.550          | € 2.027          | € 50            |
| <b>TOTALE</b>             | <b>€ 225.100</b> | <b>€ 228.900</b> | <b>€ 183.761</b> | <b>-€ 3.800</b> |

I costi del personale sono stimati sostanzialmente in linea con quelli del budget 2023.





**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

| DESCRIZIONE                   | Budget 2024      | Budget 2023      | 2022            | Δ 2024/2023 |
|-------------------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------|
| AMMORTAMENTO SOFTWARE         | € -              | € -              | € -             | € -         |
| AMM.TO MIGLIORIE BEI DI TERZI | € 200            | € 200            | € 122           | € -         |
| AMMORTAMENTO IMMOBILI         | € 113.000        | € 113.000        | € 45.614        | € -         |
| AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI  | € 12.000         | € 12.000         | € 5.780         | € -         |
| AMMORTAMENTO IMPIANTI         | € 6.000          | € 6.000          | € 2.520         | € -         |
| AMMO.TO INSEGNE               | € 7.000          | € 7.000          | € 2.947         | € -         |
| AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE  | € 2.000          | € 2.000          | € 660           | € -         |
| AMM.TO BENI < 516,46          | € 1.000          | € 1.000          | € 259           | € -         |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>€ 141.200</b> | <b>€ 141.200</b> | <b>€ 57.901</b> | <b>€ -</b>  |

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

L'Ente non detiene rimanenze.

**12-13) Accantonamenti.**

Nel budget 2024, non sono previsti accantonamenti ai fondi oneri e rischi diversi.

**14) Oneri diversi di gestione.**

| DESCRIZIONE                     | Budget 2024        | Budget 2023        | 2022               | Δ 2024/2023    |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------|
| INSUSSITENZA DELL'ATTIVO        | € -                | € 8.500            | € 21.168           | -€ 8.500       |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIO.LI   | € 55.000           | € 51.000           | € 85.347           | € 4.000        |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA         | € 3.000            | € 3.000            | € 1.207            | € -            |
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | € 47.000           | € 29.500           | € 2.107            | € 17.500       |
| ALIQUOTE SOCIALI                | € 2.100.000        | € 2.097.000        | € 1.838.739        | € 3.000        |
| RIMBORSI E SPESE DIVERSE        | € 2.000            | € 2.000            | € 85               | € -            |
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI      | € 30.000           | € 30.000           | € 41.724           | € -            |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI    | € 35.000           | € 35.000           | € 33.827           | € -            |
| IVA INDETRAIBILE E PRO-RATA     | € 20.000           | € 22.000           | € 18.240           | -€ 2.000       |
| CONGUAGLIO NEGATIVO IVA         | € 10.000           | € 10.000           | € -                | € -            |
| SOPRAVVENIENZE PASSIVE          | € 2.000            | € 2.000            | € 1.603            | € -            |
| ARROTONDAMENTI PASSIVI          | € 500              | € 500              | € 1                | € -            |
| ONERI E SPESE BANCARIE          | € 4.000            | € 7.000            | € 2.308            | -€ 3.000       |
| MULTE E SANZIONI                | € 1.000            | € 4.000            | € 113              | -€ 3.000       |
| ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI     | € 1.500            | € 1.500            | € -                | € -            |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>€ 2.311.000</b> | <b>€ 2.303.000</b> | <b>€ 2.046.469</b> | <b>€ 8.000</b> |





Gli oneri diversi di gestione aumentano complessivamente di € 8.000 principalmente per effetto delle spese per servizi di trasporto che saranno resi dalla controllata in house Acinservice in sostituzione del contratto di noleggio con conducente a suo tempo stipulato dall'Ente.

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

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

| DESCRIZIONE                       | Budget 2024     | Budget 2023 | 2022       | Δ 2024/2023     |
|-----------------------------------|-----------------|-------------|------------|-----------------|
| INTERESSI SU C/C BANCARI          | € 17.500        | € -         | € -        | € 17.500        |
| INTERESSI SU CREDITI VS SOC. CON. | € -             | € -         | € -        | € -             |
| ALTRI PROVENTI FINANZIARI         | € 30.500        | € -         | € -        | € 30.500        |
| RITENUTE FISCALI                  | € 12.500        | € -         | € -        | € 12.500        |
| <b>TOTALE</b>                     | <b>€ 35.500</b> | <b>€ -</b>  | <b>€ -</b> | <b>€ 35.500</b> |

Nel budget 2024 sono previsti interessi attivi per € 17.500, in conseguenza dello adeguamento delle condizioni praticate dall'Istituto di credito per la tenuta del conto corrente bancario dell'Ente, che prevedono un rendimento pari a circa l'1,5% annuo sulla giacenza media. Vengono inoltre stimati proventi finanziari per € 30.500 derivanti dall'investimento di 1 milione di euro nel prodotto finanziario "SaraInvestoBene" della Compagnia Sara Vita Spa., sottoscritto dall'Ente il 31 luglio 2023 come da delibera del Consiglio Direttivo num. 23 del 26 giugno 2023. Al netto delle ritenute fiscali (€ 12.500), il saldo dei proventi e oneri finanziari per il 2024 si è stimato pari ad € 35.500.

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

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

| DESCRIZIONE                        | Budget 2024 | Budget 2023 | 2022       | Δ 2024/2023 |
|------------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|
| RIVALUTAZIONE DI PARTECIPAZIONE    | € -         | € -         | € -        | € -         |
| SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONE        | € -         | € -         | € -        | € -         |
| PERDITE SU PARTECIPAZIONI          | € -         | € -         | € -        | € -         |
| UTILIZZO F.DO ONERI RISTRU.NE SOC. | € -         | € -         | € -        | € -         |
| UTILIZZO F.DO SVALUTAZ.NE PART.    | € -         | € -         | € -        | € -         |
| <b>TOTALE</b>                      | <b>€ -</b>  | <b>€ -</b>  | <b>€ -</b> | <b>€ -</b>  |

Nel budget 2024 dell'Ente non sono previste variazioni di valore della partecipazione.

Il **risultato prima delle imposte** è pari ad **€ 931.350** e presenta il miglioramento rispetto al risultato del budget 2023 di € 94.550.



## 20) Imposte sul reddito d'esercizio.

| DESCRIZIONE   | Budget 2024      | Budget 2023      | 2022             | Δ 2024/2023     |
|---------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| IRES          | € 215.000        | € 170.000        | € 230.293        | € 45.000        |
| IRAP          | € 25.000         | € 25.000         | € 19.994         | € -             |
| <b>TOTALE</b> | <b>€ 240.000</b> | <b>€ 195.000</b> | <b>€ 250.287</b> | <b>€ 45.000</b> |

In correlazione all'aumento stimato dell'imponibile fiscale, è previsto un appesantimento delle imposte sul reddito di € 45.000.

## 2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

|  <b>Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI</b> | <b>Esercizio 2022</b> | <b>Budget Assestato 2023</b> | <b>Budget 2024</b> | <b>Variazione</b> |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                                                      |                       |                              |                    |                   |
| Software - investimenti                                                                                                                  | 0                     | 0                            |                    | 0                 |
| Software - dismissioni                                                                                                                   | 0                     | 0                            |                    | 0                 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti                                                                                        | 0                     | 0                            |                    | 0                 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni                                                                                         | 0                     | 0                            |                    | 0                 |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                                               | <b>0</b>              | <b>0</b>                     |                    | <b>0</b>          |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                                                        |                       |                              |                    |                   |
| Immobili - investimenti                                                                                                                  | 0                     | 0                            | 0                  | 0                 |
| Immobili - dismissioni                                                                                                                   | 0                     | 0                            |                    | 0                 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti                                                                                          | 100.409               | 75.000                       | 50.000             | -25.000           |
| Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni                                                                                           | 0                     | 0                            |                    | 0                 |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                                                 | <b>100.409</b>        | <b>75.000</b>                | <b>50.000</b>      | <b>-25.000</b>    |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                                      |                       |                              |                    |                   |
| Partecipazioni in imprese controllate - investimenti                                                                                     | 0                     | 0                            | 0                  | 0                 |
| Partecipazioni in imprese controllate - dismissioni                                                                                      | 0                     | 0                            | 0                  | 0                 |
| Partecipazioni in altre imprese - investimenti                                                                                           | 0                     | 0                            | 0                  | 0                 |
| Partecipazioni in altre imprese - dismissioni                                                                                            | 0                     | 0                            | 0                  | 0                 |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                                                                                               | <b>0</b>              | <b>0</b>                     | <b>0</b>           | <b>0</b>          |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                                           | <b>100.409</b>        | <b>75.000</b>                | <b>50.000</b>      | <b>-25.000</b>    |

Il budget degli investimenti/dismissioni per il 2024 prevede la spesa di € 50.000, riferita in parte all'acquisto di mobili d'ufficio e arredi da destinare alla sede dell'Ente e in parte all'acquisto di insegne per le nuove delegazioni; si registra la riduzione di € 25.000 rispetto alla spesa prevista nel budget 2023.





### 3. BUDGET DI TESORERIA

|  <b>Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA</b> |                                  | Budget esercizio 2023 | Budget esercizio 2024 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2023                                                                                 |                                  | € 1.700.693           |                       |
| SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2024 presunto                                                                        |                                  |                       | € 1.050.693           |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA                                                                                            |                                  |                       |                       |
|                                                                                                                           | Entrate da gestione economica    | € 4.000.000           | € 4.200.000           |
|                                                                                                                           | Entrate da dismissioni           | € -                   | € -                   |
|                                                                                                                           | Entrate da gestione patrimoniale | € -                   | € -                   |
|                                                                                                                           | Entrate da gestione finanziaria  | € 590.000             | € 595.000             |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA                                                                                                  |                                  | € 4.590.000           | € 4.795.000           |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA                                                                                             |                                  |                       |                       |
|                                                                                                                           | Uscite da gestione economica     | € 3.440.000           | € 3.520.000           |
|                                                                                                                           | Uscite da gestione patrimoniale  | € 75.000              | € 50.000              |
|                                                                                                                           | Uscite da gestione finanziaria   | € 725.000             | € 725.000             |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA                                                                                                   |                                  | € 4.240.000           | € 4.295.000           |
| AVANZO PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12                                                                                     |                                  | € 350.000             | € 500.000             |
| INVESTIMENTO IN PRODOTTO FINANZIARIO "SARA VITA"                                                                          |                                  | -€ 1.000.000          |                       |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12                                                                               |                                  | € 1.050.693           | € 1.550.693           |

Il saldo finale di tesoreria 2023 stimato nella 1° rimodulazione del budget degli investimenti approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 21 del 26 giugno 2023, si è modificato a seguito dell'investimento di 1 milione di euro nel prodotto finanziario "SaraInvestoBene" della Compagnia Sara Vita Spa, sottoscritto dall'Ente il 31 luglio 2023; di conseguenza, il saldo iniziale presunto di tesoreria al 01/01/2024 passa da € 2.050.693 a € 1.050.693.

La stima dei flussi finanziari derivanti delle gestioni economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente consentono di prevedere per il 2024 l'**avanzo di tesoreria** di 500 mila euro, determinato:

- dalla **gestione economica**, che genererà liquidità per € 680.000;
- dalla **gestione patrimoniale**, che assorbirà liquidità per € 50.000 in correlazione agli investimenti programmati;
- dalla **gestione finanziaria**, che assorbirà liquidità per € 130.000 per l'effetto congiunto del regolamento di crediti e debiti diversi.

Pertanto, sulla base della dinamica dei flussi finanziari previsti per l'esercizio 2024, risulta che la gestione economica sarà in grado di generare risorse tali da garantire la copertura del fabbisogno delle gestioni patrimoniale e finanziaria.



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

| <div><div>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO<br/>AUTOMOBILE CLUB ROMA<br/>Personale di ruolo</div></div> |                   |                 |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| 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 2024

Il mercato dell'auto è interessato da una fase evolutiva senza precedenti, che porterà, in un orizzonte temporale più o meno prossimo, a uno scenario di mobilità assai diverso dall'attuale, indotto da diversi fattori: sviluppo di motorizzazioni alternative a quelle tradizionali; progresso delle tecnologie di automazione dei veicoli; implementazione dei sistemi informatici di telecomunicazione e di multimedialità, con veicoli che dialogheranno tra di loro, con le infrastrutture e con l'ambiente circostante; crescente offerta di sharing mobility, con auto e moto sempre più condivise e nuovi mezzi di micromobilità.

Le case automobilistiche hanno accelerato lo sviluppo e l'offerta di modelli ad alimentazioni alternative e caratteristiche tecnologiche evolute. Tuttavia, le incertezze derivanti dalle politiche di decarbonizzazione non ancora chiare e condivise, insieme con il rallentamento dell'economia e la riduzione del potere di spesa delle famiglie rendono estremamente aleatorie le prospettive di sviluppo e rinnovo del parco automobilistico italiano.

Le statistiche a livello nazionale confermano il trend di diminuzione delle nuove immatricolazioni e un seppur moderato incremento del mercato dell'usato, conseguenze del rinvio o della rinuncia all'acquisto di un nuovo mezzo da parte dei consumatori che, per le proprie esigenze di mobilità, si rivolgono con maggiore frequenza ai veicoli in condivisione o a forme alternative all'acquisto, quale il noleggio a lungo termine.

Nell'incerto contesto previsivo, l'Ente ha redatto il budget dell'esercizio 2024 attenendosi ai consueti criteri di prudenza; la stima di sostanziale stazionarietà dei ricavi sui livelli del corrente esercizio è accompagnata da un esame metodico dei costi, per assicurare il contenimento della spesa senza tuttavia compromettere lo sviluppo delle attività e dei servizi statutari.

Tra questi assume ruolo prioritario l'educazione alla sicurezza stradale dei giovani, che costituisce un campo privilegiato della azione dell'AC. Il trend incrementale della incidentalità e delle vittime tra i giovani conducenti induce l'Ente a rafforzare la qualità dei corsi di formazione a favore sia degli alunni della scuola primaria sia degli studenti della scuola secondaria superiore, prediligendo incontri in presenza e l'abbinamento di prove pratiche alle sessioni teoriche, a beneficio della efficacia didattica. Tale azione contemplerà il coinvolgimento di Istituzioni – in particolar modo universitarie - che hanno manifestato o che





manifesteranno sensibilità verso la formazione dei giovani alla sicurezza, tema che ogni giorno di più assume valenza sociale.

Sul piano della mobilità, l'Automobile Club proseguirà il rapporto di collaborazione con l'Amministrazione comunale di Roma. Avvalendosi del contributo scientifico della Fondazione Caracciolo, l'Ente darà supporto specialistico alle Istituzioni chiamate ad adottare decisioni sull'assetto della mobilità nella Capitale, tra cui provvedimenti di limitazione alla circolazione dei mezzi più inquinanti e sugli altri temi ad essi connessi, quali il potenziamento del TPL, la regolamentazione della sharing mobility e l'implementazione di piattaforme MaaS per favorire l'intermodalità nel trasporto delle persone.

Nel proprio ruolo di rappresentante regionale della Federazione Sportivo Automobilistica, l'Automobile Club Roma proseguirà altresì nella organizzazione di corsi per il conseguimento delle licenze e, in un quadro di rinnovata vitalità, fornirà supporto per l'organizzazione dei principali eventi della Capitale (transito romano della Mille Miglia, Rally di Roma Capitale). Assumerà anche il ruolo di organizzatore della seconda edizione del "Roma Eco Race", competizione di regolarità dedicata ai veicoli ad alimentazioni alternative, che nel 2023 ha registrato particolare interesse da parte dei cittadini e dei mass media.

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

Impulso sarà dato anche alle iniziative dedicate al sociale, tra cui l'attuazione del progetto per favorire l'accessibilità ai servizi presso le delegazioni ACI da parte di disabili e anziani, le agevolazioni per facilitare i rifugiati politici e i richiedenti asilo nel conseguimento della patente di guida e altre iniziative riservate a categorie fragili della popolazione, in accordo con ONLUS e Associazioni no profit.

I piani per il 2024 prevedono, in coerenza con il precipuo ruolo istituzionale, il potenziamento dei servizi ai soci e ai cittadini con l'entrata in esercizio della terza delegazione e autoscuola di sede presso la Galleria Caracciolo, accompagnato dall'azione di stimolo verso la rete delle delegazioni affiliate per il miglioramento costante della qualità delle prestazioni. Un insieme di iniziative che si confida possano favorire la fidelizzazione e lo sviluppo degli associati al Club.

Roma, li 26 ottobre 2023

IL PRESIDENTE

Giuseppina FUSCO

XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX  
XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX



Automobile Club Roma

## Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO

|                                                                                  | Consuntivo<br>Esercizio 2022<br>( A ) | Budget Assestato<br>Esercizio 2023<br>( B ) | Budget 2024<br>( D ) | Differenza<br>( E ) = ( D ) - ( C ) |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                               |                                       |                                             |                      |                                     |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                      | 3.452.356                             | 3.700.800                                   | 3.701.000            | 200                                 |
| 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 immobilizzazioni per lavori interni                             | 0                                     | 0                                           |                      | 0                                   |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                       | 1.294.684                             | 1.357.100                                   | 1.316.900            | -40.200                             |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>                                        | <b>4.747.040</b>                      | <b>5.057.900</b>                            | <b>5.017.900</b>     | <b>-40.000</b>                      |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                |                                       |                                             |                      |                                     |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                    | 0                                     | 8.500                                       | 6.000                | -2.500                              |
| 7) Spese per prestazioni di servizi                                              | 1.386.057                             | 1.430.500                                   | 1.358.250            | -72.250                             |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                          | 112.774                               | 109.000                                     | 80.500               | -28.500                             |
| 9) Costi del personale:                                                          | 183.761                               | 228.900                                     | 225.100              | -3.800                              |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni:                                                 | 57.901                                | 141.200                                     | 141.200              | 0                                   |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci              | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| 12) Accantonamenti per rischi                                                    | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| 13) Altri accantonamenti                                                         | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| 14) Oneri diversi di gestione                                                    | 2.046.469                             | 2.303.000                                   | 2.311.000            | 8.000                               |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>                                         | <b>3.792.299</b>                      | <b>4.221.100</b>                            | <b>4.122.050</b>     | <b>-99.050</b>                      |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                      | <b>954.741</b>                        | <b>836.800</b>                              | <b>895.850</b>       | <b>59.050</b>                       |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                           |                                       |                                             |                      |                                     |
| 15) Proventi da partecipazioni                                                   | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| 16) Altri proventi finanziari:                                                   | 0                                     | 0                                           | 48.000               | 48.000                              |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari                                           | 0                                     | 0                                           | 12.500               | 12.500                              |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi                                                | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                    | <b>35.500</b>        | <b>35.500</b>                       |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>            |                                       |                                             |                      |                                     |
| 18) Rivalutazioni                                                                | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| 19) Svalutazioni                                                                 | 0                                     | 0                                           | 0                    | 0                                   |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b> | <b>0</b>                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>             | <b>0</b>                            |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>                             | <b>954.741</b>                        | <b>836.800</b>                              | <b>931.350</b>       | <b>94.550</b>                       |
| 20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate         | 250.287                               | 195.000                                     | 240.000              | 45.000                              |
| <b>UTILE(PERDITA) DI ESERCIZIO</b>                                               | <b>704.454</b>                        | <b>641.800</b>                              | <b>691.350</b>       | <b>49.550</b>                       |





### Allegato 3 - BUDGET DI TESORERIA

Budget esercizio 2023

Budget esercizio 2024

|                                                    |    |           |             |
|----------------------------------------------------|----|-----------|-------------|
| SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2023          | €  | 1.700.693 |             |
| SALDO INIZIALE DI TESORERIA AL 01/01/2024 presunto |    | €         | 1.050.693   |
| FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA                     |    |           |             |
| Entrate da gestione economica                      | €  | 4.000.000 | € 4.200.000 |
| Entrate da dismissioni                             | €  | -         | € -         |
| Entrate da gestione patrimoniale                   | €  | -         | € -         |
| Entrate da gestione finanziaria                    | €  | 590.000   | € 595.000   |
| TOTALE FLUSSI IN ENTRATA                           | €  | 4.590.000 | € 4.795.000 |
| FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA                      |    |           |             |
| Uscite da gestione economica                       | €  | 3.440.000 | € 3.520.000 |
| Uscite da gestione patrimoniale                    | €  | 75.000    | € 50.000    |
| Uscite da gestione finanziaria                     | €  | 725.000   | € 725.000   |
| TOTALE FLUSSI IN USCITA                            | €  | 4.240.000 | € 4.295.000 |
| AVANZO PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12              | €  | 350.000   | € 500.000   |
| INVESTIMENTO IN PRODOTTO FINANZIARIO "SARA VITA"   | -€ | 1.000.000 |             |
| SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12        | €  | 1.050.693 | € 1.550.693 |



## Allegato 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI

|                                                             | Esercizio 2022 | Budget Assestato<br>2023 | Budget 2024   | 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>                              | 0              | 0                        | 0             | 0              |
| Immobili - <i>dismissioni</i>                               | 0              | 0                        |               | 0              |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>      | 100.409        | 75.000                   | 50.000        | -25.000        |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>       | 0              | 0                        |               | 0              |
|                                                             | 0              | 0                        |               | 0              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                    | <b>100.409</b> | <b>75.000</b>            | <b>50.000</b> | <b>-25.000</b> |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                         |                |                          |               |                |
| Partecipazioni in imprese controllate - <i>investimenti</i> | 0              | 0                        | 0             | 0              |
| Partecipazioni in imprese controllate- <i>dismissioni</i>   | 0              | 0                        | 0             | 0              |
| Partecipazioni in altre imprese- <i>investimenti</i>        | 0              | 0                        | 0             | 0              |
| Partecipazioni in altre imprese- <i>dismissioni</i>         | 0              | 0                        | 0             | 0              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>                 | <b>0</b>      | <b>0</b>       |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>              | <b>100.409</b> | <b>75.000</b>            | <b>50.000</b> | <b>-25.000</b> |



|  <b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b>                                                                | Budget esercizio 2024 |           | Budget esercizio 2025 |           | Budget esercizio 2026 |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|                                                                                                                                                                              | Parziali              | Totali    | Parziali              | Totali    | Parziali              | Totali    |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                           |                       |           |                       |           |                       |           |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                                                                                                                            |                       | 3.701.000 |                       | 3.721.000 |                       | 3.736.000 |
| a) contributi ordinari dello stato                                                                                                                                           | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) corrispettivi da contratto di servizi                                                                                                                                     | 140.000               |           | 140.000               |           | 140.000               |           |
| b.1) con lo Stato                                                                                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b.2) con le Regioni                                                                                                                                                          | 140.000               |           | 140.000               |           | 140.000               |           |
| b.3) con altri enti pubblici                                                                                                                                                 | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b.4) con l'Unione Europea                                                                                                                                                    | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c) contributi in conto esercizio                                                                                                                                             | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c.1) contributi dallo Stato                                                                                                                                                  | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c.2) contributi da Regioni                                                                                                                                                   | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c.3) contributi da altri enti pubblici                                                                                                                                       | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c.4) contributi dall'Unione Europea                                                                                                                                          | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| d) contributi da privati                                                                                                                                                     | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| e) proventi fiscali e parafiscali                                                                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi                                                                                                                  | 3.561.000             |           | 3.581.000             |           | 3.596.000             |           |
| 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                                                                                                                                                   | 1.316.900             |           | 1.309.100             |           | 1.314.100             |           |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                                                                                                                 | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) altri ricavi e proventi                                                                                                                                                   | 1.316.900             |           | 1.309.100             |           | 1.314.100             |           |
|                                                                                                                                                                              | 5.017.900             |           | 5.030.100             |           | 5.050.100             |           |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                            |                       |           |                       |           |                       |           |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                                                                     | 6.900                 |           | 8.500                 |           | 8.500                 |           |
| 7) Per servizi                                                                                                                                                               | 1.347.250             |           | 1.360.500             |           | 1.364.000             |           |
| a) erogazione di servizi istituzionali                                                                                                                                       | 237.000               |           | 240.000               |           | 240.000               |           |
| b) acquisizione di servizi                                                                                                                                                   | 1.049.550             |           | 1.049.500             |           | 1.053.000             |           |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                                                                                                                      | 41.500                |           | 51.000                |           | 51.000                |           |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo                                                                                                                      | 19.200                |           | 20.000                |           | 20.000                |           |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                                                                                                            | 80.500                |           | 82.000                |           | 82.000                |           |
| 9) Per il personale                                                                                                                                                          | 236.100               |           | 236.000               |           | 236.000               |           |
| a) salari e stipendi                                                                                                                                                         | 158.600               |           | 159.000               |           | 159.000               |           |
| b) oneri sociali                                                                                                                                                             | 52.000                |           | 53.000                |           | 53.000                |           |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                                                              | 12.500                |           | 12.000                |           | 12.000                |           |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                                                                        | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| e) altri costi                                                                                                                                                               | 13.000                |           | 12.000                |           | 12.000                |           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                              | 141.200               |           | 142.200               |           | 142.200               |           |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                                                           | 200                   |           | 200                   |           | 200                   |           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                                                             | 141.000               |           | 142.000               |           | 142.000               |           |
| 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                                                                                                                                                | 2.311.000             |           | 2.301.000             |           | 2.310.000             |           |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                                                                                                              | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) altri oneri diversi di gestione                                                                                                                                           | 2.311.000             |           | 2.301.000             |           | 2.310.000             |           |
|                                                                                                                                                                              | 4.122.050             |           | 4.130.200             |           | 4.142.700             |           |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                                                                                                  | 895.850               |           | 899.900               |           | 907.400               |           |
| <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                                                                                                                                                | 48.000                |           | 49.000                |           | 51.000                |           |
| 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                                        | 48.000                |           | 49.000                |           | 51.000                |           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                                                                                                                      | 12.500                |           | 12.500                |           | 13.000                |           |
| a) interessi passivi                                                                                                                                                         | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate                                                                                                         | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c) altri interessi e oneri finanziari                                                                                                                                        | 12.500                |           | 12.500                |           | 13.000                |           |
| 17-bis) Utili e perdite su cambi                                                                                                                                             | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
|                                                                                                                                                                              | 35.500                |           | 36.500                |           | 38.000                |           |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                                                                                                                     |                       |           |                       |           |                       |           |
| 18) Rivalutazioni                                                                                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                         | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                      | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| 19) Svalutazioni                                                                                                                                                             | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| a) di partecipazioni                                                                                                                                                         | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni                                                                                                      | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
|                                                                                                                                                                              | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| <b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                                                                                                                     |                       |           |                       |           |                       |           |
| 20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n. 5)                                                            | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
|                                                                                                                                                                              | 0                     |           | 0                     |           | 0                     |           |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>                                                                                                                          | 931.350               |           | 936.400               |           | 945.400               |           |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                                                     | 240.000               |           | 240.000               |           | 245.000               |           |
|                                                                                                                                                                              | 691.350               |           | 696.400               |           | 700.400               |           |

|  <b>AUTOMOBILE CLUB ROMA</b>                                                                | Budget assestato 2023 |           | Budget esercizio 2024 |           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------|-----------------------|-----------|
|                                                                                                                                                                              | Parziali              | Totali    | Parziali              | Totali    |
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                           |                       |           |                       |           |
| 1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale                                                                                                                            |                       | 3.700.800 |                       | 3.701.000 |
| a) contributi ordinari dello stato                                                                                                                                           | 0                     |           | 0                     |           |
| b) corrispettivi da contratto di servizi                                                                                                                                     | 140.000               |           | 140.000               |           |
| b.1) con lo Stato                                                                                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           |
| b.2) con le Regioni                                                                                                                                                          | 140.000               |           | 140.000               |           |
| b.3) con altri enti pubblici                                                                                                                                                 | 0                     |           | 0                     |           |
| b.4) con l'Unione Europea                                                                                                                                                    | 0                     |           | 0                     |           |
| c) contributi in conto esercizio                                                                                                                                             | 0                     |           | 0                     |           |
| c.1) contributi dallo Stato                                                                                                                                                  | 0                     |           | 0                     |           |
| c.2) contributi da Regioni                                                                                                                                                   | 0                     |           | 0                     |           |
| c.3) contributi da altri enti pubblici                                                                                                                                       | 0                     |           | 0                     |           |
| c.4) contributi dall'Unione Europea                                                                                                                                          | 0                     |           | 0                     |           |
| d) contributi da privati                                                                                                                                                     | 0                     |           | 0                     |           |
| e) proventi fiscali e parafiscali                                                                                                                                            | 0                     |           | 0                     |           |
| f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi                                                                                                                  | 3.560.800             |           | 3.561.000             |           |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti                                                                                                   |                       | 0         |                       | 0         |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                                                                                                                             |                       | 0         |                       | 0         |
| 4) Incrementi di immobili per lavori interni                                                                                                                                 |                       | 0         |                       | 0         |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                                                                                                                   |                       | 1.357.100 |                       | 1.316.900 |
| a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio                                                                                                                 | 0                     |           | 0                     |           |
| b) altri ricavi e proventi                                                                                                                                                   | 1.357.100             |           | 1.316.900             |           |
|                                                                                                                                                                              |                       | 5.057.900 |                       | 5.017.900 |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                                                                                                                            |                       |           |                       |           |
| 6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci                                                                                                                     |                       | 8.500     |                       | 6.000     |
| 7) Per servizi                                                                                                                                                               |                       | 1.422.500 |                       | 1.347.250 |
| a) erogazione di servizi istituzionali                                                                                                                                       | 241.000               |           | 237.000               |           |
| b) acquisizione di servizi                                                                                                                                                   | 1.093.200             |           | 1.049.550             |           |
| c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro                                                                                                                      | 65.800                |           | 41.500                |           |
| d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo                                                                                                                      | 22.500                |           | 19.200                |           |
| 8) Per godimento di beni di terzi                                                                                                                                            |                       | 109.000   |                       | 80.500    |
| 9) Per il personale                                                                                                                                                          |                       | 236.900   |                       | 236.100   |
| a) salari e stipendi                                                                                                                                                         | 158.900               |           | 158.600               |           |
| b) oneri sociali                                                                                                                                                             | 56.000                |           | 52.000                |           |
| c) trattamento di fine rapporto                                                                                                                                              | 12.000                |           | 12.500                |           |
| d) trattamento di quiescenza e simili                                                                                                                                        | 0                     |           | 0                     |           |
| e) altri costi                                                                                                                                                               | 10.000                |           | 13.000                |           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                                                                                                                              |                       | 141.200   |                       | 141.200   |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali                                                                                                                           | 200                   |           | 200                   |           |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali                                                                                                                             | 141.000               |           | 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                                                                                                                                                |                       | 2.294.500 |                       | 2.311.000 |
| a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica                                                                                                              | 0                     |           | 0                     |           |
| b) altri oneri diversi di gestione                                                                                                                                           | 2.294.500             |           | 2.311.000             |           |
|                                                                                                                                                                              |                       | 4.212.600 |                       | 4.122.050 |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>                                                                                                                  |                       | 845.300   |                       | 895.850   |
| <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                                                                                                                                                |                       | 0         |                       | 48.000    |
| 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                                        | 0                     |           | 48.000                |           |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                                                                                                                      |                       | 0         |                       | 12.500    |
| 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                     |           | 12.500                |           |
| 17- bis) Utili e perdite su cambi                                                                                                                                            |                       | 0         |                       | 0         |
|                                                                                                                                                                              |                       | 0         |                       | 35.500    |
| <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 iscrisibili al n. 5)                                                            |                       | 0         |                       | 0         |
| 21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti |                       | 8.500     |                       | 0         |
|                                                                                                                                                                              |                       | -8.500    |                       | 0         |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>                                                                                                                       |                       | 836.800   |                       | 931.350   |
| Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate                                                                                                                     |                       | 195.000   |                       | 240.000   |
|                                                                                                                                                                              |                       | 641.800   |                       | 691.350   |



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI

| Missioni<br>Federazione<br>ACI | Progetti<br>AC                                    | Area Strategica                                                                                                                                        | Tipologia<br>progetto | Indicatore di<br>misurazione                                     | Target previsto anno 2024 | Target raggiunto anno 2024 |
|--------------------------------|---------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|
| Presidio dei servizi pubblici  | Accessibilità dei servizi<br>a disabili e anziani | Promuovere<br>adeguate iniziative<br>per il miglioramento<br>della accessibilità ai<br>servizi da parte<br>dell'utenza fragile<br>(disabili e anziani) | strategico            | Questionari di<br>verifica presso le<br>Delegazioni<br>compilati | <100                      |                            |





## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI

| Progetti<br>AC                                    | Missioni<br>Federazione<br>ACI | Area Strategica                                                                                                                                           | Costi della produzione 2024             |             |                   |                           |   |
|---------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|-------------------|---------------------------|---|
|                                                   |                                |                                                                                                                                                           | B.6 acquisto<br>materiale di<br>consumo | B.7 servizi | B10.<br>ammortam. | B.14 oneri di<br>gestione |   |
| Accessibilità dei servizi a disabili<br>e anziani | Presidio dei servizi pubblici  | Promuovere<br>adeguate iniziative<br>per il<br>miglioramento<br>della accessibilità<br>ai servizi da parte<br>dell'utenza fragile<br>(disabili e anziani) | 0                                       | 0           | 0                 | 0                         | 0 |
| TOTALI                                            |                                |                                                                                                                                                           | 0                                       | 0           | 0                 | 0                         | 0 |



## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

| MISSIONI<br>(RGS)                                            | PROGRAMMI<br>(RGS)                                                             | MISSIONI<br>FEDERAZIONE<br>ACI                  | ATTIVITÀ<br>AC                            | B6)<br>Acquisto<br>prodotti finiti e<br>merci | B7)<br>Spese per<br>prestazioni di<br>servizi | B8)<br>Spese per<br>godimento di<br>beni di terzi | B9)<br>Costi del<br>personale | B10)<br>Ammortam. e<br>svalutazioni | B11)<br>Variazioni rimanenze<br>materie prime, sussid.,<br>di consumo e merci | B12)<br>Accantonam.p<br>er rischi ed<br>oneri | B13)<br>Altri<br>accantoname<br>nti | B14)<br>Oneri diversi<br>di gestione | Totale<br>Costi della<br>Produzione |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|
| 013 - DIRITTO<br>ALLA MOBILITÀ                               | 001 - Sviluppo e<br>sicurezza della<br>mobilità stradale                       | Rafforzamento ruolo<br>e attività istituzionali | Mobilità e Sicurezza<br>Stradale          | 1.636                                         | 291.054                                       | 2.683                                             | 61.391                        | 38.509                              | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 115.550                              | 510.823                             |
|                                                              |                                                                                | Sviluppo attività<br>associativa                | Attività associativa                      | 1.636                                         | 485.089                                       | 26.833                                            | 61.391                        | 38.509                              | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 1.155.500                            | 1.768.959                           |
|                                                              | 008 - Sostegno allo<br>sviluppo del trasporto                                  | Consolidamento<br>servizi delegati              | Tasse<br>Automobilistiche                 | 273                                           | 0                                             | 16.100                                            | 10.232                        | 6.418                               | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 0                                    | 33.023                              |
|                                                              |                                                                                |                                                 | Assistenza<br>Automobilistica             | 0                                             | 0                                             | 16.100                                            | 0                             |                                     | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 0                                    | 16.100                              |
| 030 - GIOVANI E<br>SPORT                                     | 001 - Attività ricreative<br>e sport                                           | Rafforzamento ruolo<br>e attività istituzionali | Attività sportiva                         | 545                                           | 145.527                                       | 5.367                                             | 20.464                        | 12.836                              | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 346.650                              | 531.389                             |
|                                                              |                                                                                | Rafforzamento ruolo<br>e attività istituzionali | ACI Storico                               | 545                                           | 48.509                                        | 5.367                                             | 20.464                        | 12.836                              | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 231.100                              | 318.821                             |
| 031 - TURISMO                                                | 001 - Sviluppo e<br>competitività del<br>turismo                               | Rafforzamento ruolo<br>e attività istituzionali | Turismo e<br>promozione del<br>territorio | 273                                           | 97.018                                        | 2.683                                             | 10.232                        | 6.418                               | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 0                                    | 116.624                             |
| 032 - SERVIZI<br>ISTITUZIONALI E<br>GENERALI DELLE<br>PP.AA. | 003 - Servizi ed affari<br>generali per le<br>amministrazioni di<br>competenza | Ottimizzazione<br>organizzativa                 | Struttura                                 | 1.091                                         | 291.054                                       | 5.367                                             | 40.927                        | 25.673                              | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 462.200                              | 826.311                             |
| Totali                                                       |                                                                                |                                                 |                                           | 6.000                                         | 1.358.250                                     | 80.500                                            | 225.100                       | 141.200                             | 0                                                                             | 0                                             | 0                                   | 2.311.000                            | 4.122.050                           |

Allegato A) al verbale n. 140 del 18/10/2023



**Automobile Club Roma**  
**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti**  
**al Budget Annuale dell'Esercizio 2024**

Egregi Consiglieri,

Il Collegio ha attentamente esaminato la proposta del Budget Annuale per l'esercizio 2024, formulata dal Direttore al Consiglio Direttivo dell'Ente in conformità al Regolamento di amministrazione e contabilità deliberato dal Consiglio Direttivo ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri-Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sottoposto alla vostra approvazione.

La relazione del Presidente analizza le principali voci di costo e ricavo, determinate con criteri prudenziali, tenendo conto dell'andamento dell'esercizio in corso, del risultato dell'esercizio precedente e dei fatti gestionali esclusivamente inerenti al 2024.

La suddetta proposta si compone dei seguenti documenti:

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

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

- 1) budget economico annuale riclassificato;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2024-2026;
- 3) piano degli indicatori e degli obiettivi di bilancio.



Tali documenti esprimono i seguenti valori riassuntivi:

| BUDGET ECONOMICO                                               |                    |                            |                             |               |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------|
|                                                                | Consuntivo<br>2022 | Budget<br>asestato<br>2023 | Budget<br>economico<br>2024 | Differenza    |
| Valore della produzione                                        | 4.747.040          | 5.057.900                  | 5.017.980                   | -40.020       |
| Costi della produzione                                         | -3.792.299         | -4.221.100                 | -4.121.450                  | -99.050       |
| <b>Differenza tra valore e costi della produzione - R.O.L.</b> | <b>954.741</b>     | <b>836.800</b>             | <b>895.850</b>              | <b>59.050</b> |
| Proventi e oneri finanziari                                    | 0                  | 0                          | 35.500                      | 35.500        |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie                   | 0                  | 0                          | 0                           | 0             |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                           | <b>954.741</b>     | <b>836.800</b>             | <b>931.350</b>              | <b>94.550</b> |
| Imposte sul reddito di esercizio                               | -250.287           | -195.000                   | -240.000                    | 45.000        |
| <b>Utile (Perdita) di esercizio</b>                            | <b>704.454</b>     | <b>641.800</b>             | <b>691.350</b>              | <b>49.550</b> |

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI                   |                   |                            |                |                |
|------------------------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------|----------------|
|                                                      | Esercizio<br>2022 | Budget<br>asestato<br>2023 | Budget<br>2024 | Variazione     |
| 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                              |                   |                            |                |                |
| Immobili - Dismissioni                               |                   |                            |                |                |
| Altre immobilizzazioni materiali - Investimenti      | 100.409           | 75.000                     | 50.000         | -25.000        |
| Altre immobilizzazioni materiali - Dismissioni       |                   |                            |                |                |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>             | <b>100.409</b>    | <b>75.000</b>              | <b>50.000</b>  | <b>-25.000</b> |
| Partecipazioni in imprese controllate - investimenti |                   |                            |                |                |
| Partecipazioni in imprese controllate - dismissioni  |                   |                            |                |                |
| Partecipazioni in altre imprese - investimenti       |                   |                            |                |                |
| Partecipazioni in altre imprese - dismissioni        |                   |                            |                |                |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>                   | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>TOTALE INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI</b>       | <b>100.409</b>    | <b>75.000</b>              | <b>50.000</b>  | <b>-25.000</b> |

| BUDGET DI TESORERIA                              |            |
|--------------------------------------------------|------------|
| Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2023 | 1.050.693  |
| Flussi di tesoreria in entrata - esercizio 2023  | 4.795.000  |
| Flussi di tesoreria in uscita - esercizio 2023   | -4.295.000 |
| Saldo finale presunto di tesoreria al 31/12/2023 | 1.550.693  |

Il Collegio:

- **ha preso visione** dei sottoindicati documenti previsti dal decreto M.E.F. di cui sopra:
  - Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema del detto decreto ministeriale, nel quale i costi per i buoni pasto del personale di undici mila euro sono stati aggiunti alla categoria B9 e detratti dalla categoria B7;
  - Budget economico pluriennale per il triennio 2024-2026;

## Piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.

- regolamento di  
economico-  
che per il  
economie per

**In conclusione, il Collegio:**

- esprime parere favorevole all'approvazione del budget annuale 2024.

Roma 18/10/2023

I REVISORI DEI CONTI

Rag. Adele Santosuosso - Presidente

Sig.ra Alessandra Affricani – Revisore effettivo

Dott. Stefano D'Amato – Revisore effettivo

X  
X  
X  
X

~~XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX~~