



Automobile Club d'Italia

BUDGET ANNUALE
esercizio 2016



BUDGET ECONOMICO	<i>Budget 2016</i>	<i>Budget assestato 2015</i>	<i>Differenza 2016-2015</i>	<i>Bilancio 2014</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	318.650.768	326.640.469	-7.989.701	318.684.750
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	24.141.564	18.570.759	5.570.805	22.471.722
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	342.792.332	345.211.228	-2.418.896	341.156.472
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.646.064	-1.614.793	-31.271	-1.384.812
(7) Spese per prestazioni di servizi	-154.064.942	-147.393.901	-6.671.041	-126.602.918
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-17.884.209	-17.549.525	-334.684	-18.202.802
(9) Costi del personale	-141.842.329	-139.919.057	-1.923.272	-138.952.414
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-12.396.723	-16.151.000	3.754.277	-23.043.075
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0	-76.232
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	-300.000
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.494.046	-6.209.408	715.362	-5.326.892
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-333.328.313	-328.837.684	-4.490.629	-313.889.145
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.464.019	16.373.544	-6.909.525	27.267.327
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	7.228.595
(16) Altri proventi finanziari	120.631	146.876	-26.245	725.394
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-42.052	-66.402	24.350	-22.545
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	-150	-250	-5
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	78.179	80.324	-2.145	7.931.439
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	-2.700.000	2.700.000	-1.581.218
TOT. RETTIF. VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	-2.700.000	2.700.000	-1.581.218
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
(20) Proventi Straordinari	25.000	1.230.915	-1.205.915	5.700.305
(21) Oneri Straordinari	-172.616	-305.737	133.121	-1.088.471
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-147.616	925.178	-1.072.794	4.611.834
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	9.394.582	14.679.046	-5.284.464	38.229.382
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.320.000	-8.370.000	50.000	-8.033.197
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.074.582	6.309.046	-5.234.464	30.196.185

BUDGET ECONOMICO 2016	<i>Istituzionale</i>	<i>Tasse</i>	<i>PRA</i>	<i>TOTALE</i>
PER GESTIONI	A	B	C	D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	41.937.129	41.045.554	235.668.085	318.650.768
(5) Altri Ricavi e Proventi	3.515.383	16.575.443	4.050.738	24.141.564
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	45.452.512	57.620.997	239.718.823	342.792.332
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-170.618	-88.365	-1.387.081	-1.646.064
(7) Spese per prestazioni di servizi	-58.296.923	-40.564.543	-55.203.476	-154.064.942
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-676.207	-1.321.359	-15.886.643	-17.884.209
(9) Costi del personale	-6.689.737	-10.377.036	-124.775.556	-141.842.329
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-1.162.702	-1.776.714	-9.457.307	-12.396.723
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-2.833.898	-211.495	-2.448.653	-5.494.046
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-69.830.085	-54.339.512	-209.158.716	-333.328.314
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-24.377.573	3.281.485	30.560.107	9.464.019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	98.410	1.577	20.644	120.631
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-40.132	-147	-1.773	-42.052
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	0	0	-400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	57.878	1.430	18.871	78.179
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOT. RETT. VALORE DI ATTIVITA' FINANZ. (D)	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
(20) Proventi Straordinari	15.659	717	8.624	25.000
(21) Oneri Straordinari	-17.101	-10.945	-144.570	-172.616
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-1.442	-10.228	-135.946	-147.616
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-24.321.137	3.272.687	30.443.032	9.394.582
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-968.633	-564.279	-6.787.088	-8.320.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-25.289.770	2.708.408	23.655.944	1.074.582

BUDGET ANNUALE RICLASSIFICATO	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	320.720.768
a) contributo ordinario dello stato	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0
c) contributi in conto esercizio	2.070.000
d) contributi da privati	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	318.650.768
(5) Altri Ricavi e Proventi	22.071.564
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0
b) altri ricavi e proventi	22.071.564
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	342.792.332
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.646.064
(7) Spese per prestazioni di servizi	-154.064.942
a) erogazione di servizi istituzionali	-78.932.248
b) acquisizione di servizi	-74.416.953
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-12.200
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-703.541
(8) per godimento di beni terzi	-17.884.209
(9) per il personale	-141.842.329
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-12.396.723
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0
(12) Accantonamenti per rischi	0
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.494.046
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-333.328.313
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	9.464.019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
(15) Proventi da partecipazioni	0
(16) Altri proventi finanziari	120.631
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	75.000
d) prodotti diversi dai precedenti	45.631
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-42.052
a) interessi passivi	-30.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-12.052
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C) (15+16-17+/-17bis)	78.179
D) RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
(18) Rivalutazioni	0
(19) Svalutazioni	0
TOTALE RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D) (18-19)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	25.000
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-172.616
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E) (20-21)	-147.616
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	9.394.582
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.320.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	1.074.582

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget 2016	Budget assestato 2015	Differenza 2016-2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.825.526	8.334.615	1.490.911
Software - investimenti	9.034.883	6.923.925	2.110.958
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	790.643	1.410.690	-620.047
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.787.984	6.448.840	-3.660.856
Immobili - investimenti	557.369	4.326.400	-3.769.031
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	2.230.615	2.122.440	108.175
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	1.203.000	-1.203.000
Partecipazioni - investimenti	0	3.800.000	-3.800.000
Partecipazioni - dismissioni	0	2.597.000	-2.597.000
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	12.613.510	15.986.455	-3.372.945

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/ DISMISSIONI PER GESTIONI	Istituzionale	Tasse	Pra	TOTALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.370.196	2.223.234	6.232.096	9.825.526
Software - investimenti	1.275.161	2.154.290	5.605.432	9.034.883
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	95.035	68.944	626.664	790.643
Altre Immobilizzazioni immateriali -dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	237.894	186.071	2.364.019	2.787.984
Immobili - investimenti	66.996	48.603	441.770	557.369
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	170.898	137.468	1.922.249	2.230.615
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
Partecipazioni - investimenti	0	0	0	0
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.608.090	2.409.305	8.596.115	12.613.510

BUDGET DI TESORERIA	2016
Saldo finale presunto al 31/12/2015	53.000.000
<u>FLUSSI IN ENTRATA</u>	
entrate da gestione economica	353.613.716
entrate da dismissioni immobilizzazioni	0
entrate da gestione finanziaria	1.850.594.635
Saldo flussi in entrata	2.204.208.350
<u>FLUSSI IN USCITA</u>	
uscite da gestione economica	325.171.228
uscite da investimenti immobilizzazioni	13.264.494
uscite da gestione finanziaria	1.875.591.339
Saldo flussi in uscita	2.214.027.060
Saldo finale presunto al 31/12/2016	43.181.290

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1. IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. Budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2016 rispetto alle previsioni 2015 assestate alla data di presentazione del budget 2016, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2014.
- b. Budget economico per gestioni: in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2016 vengono suddivise, ai sensi dell'art. 33 dello Statuto e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse", "Pubblico Registro Automobilistico".
- c. Budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013
- d. Budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2016.
- e. Budget degli investimenti/dismissioni per gestioni: in tale documento, le previsioni per l'esercizio 2016 relative agli investimenti/dismissioni vengono suddivise nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse", "Pubblico Registro Automobilistico".

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;

A seguito dell'emanazione del Decreto del MEF del 27 marzo 2013 e delle successiva circolare del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 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:

- budget economico pluriennale, per il triennio 2016-2018;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si comunica, inoltre, che, ai sensi dell'art. 9 del predetto decreto ministeriale, non rientrando l'Ente tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, non viene predisposto il "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato missioni e programmi".

Ulteriore allegato è costituito dal budget dell'Attività Sportiva Automobilistica, che costituisce parte integrante del budget economico annuale dell'Ente, appositamente richiesto dal CONI con lettera prot. n. 285/2104, in quanto ACI ricopre il ruolo di Federazione Sportiva Automobilistica Italiana.

Il budget economico, è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Gli importi indicati nella presente relazione sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€"), mentre quelli riportati nelle tabelle sono espressi in unità di Euro.

2. BUDGET ECONOMICO

2.1 DATI DI SINTESI

Il budget economico dell'Automobile Club d'Italia per l'anno 2016 evidenzia un utile di **1.075 k/€**, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 8.320 k/€; il budget assestato dell'esercizio 2015, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 3° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di 6.309 k/€.

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 9.464 k/€, con un peggioramento di 6.910 k/€ rispetto a quello del 2015.

Il Margine Operativo Lordo, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, è positivo e pari a 21.861 k/€ (32.525 k/€ nel 2015), in diminuzione di 10.664 k/€. Tale margine è notevolmente superiore all'obiettivo di 8.000 k/€ indicato nell'art. 4 del Regolamento adottato dall'Ente per la razionalizzazione e il contenimento della spesa nel triennio 2014/2016.

Il valore della produzione è stimato in 342.792 k/€ e si decrementa di 2.419 k/€ rispetto a quello previsto per l'esercizio 2015.

In particolare, le previsioni di ricavi da formalità e certificazioni PRA sono stimate in 213.072 k/€ sulla base della sostanziale invarianza del numero di formalità rispetto a quello previsto a fine 2015.

Nel corso dell'esercizio 2016 saranno ulteriormente sviluppati gli applicativi finalizzati alla completa digitalizzazione delle formalità del PRA a seguito della nascita, ad Ottobre 2015, del certificato digitale di proprietà dell'autoveicolo.

Si tratta di una delle più rilevanti applicazioni del Codice dell'Amministrazione Digitale, una radicale semplificazione per i cittadini che aumenterà ulteriormente i livelli di servizio e la sicurezza già garantiti dal PRA.

L'intera pratica verrà infatti dematerializzata e avviata alla conservazione sostitutiva a norma di legge; l'atto verrà gestito in maniera nativamente digitale. Il piano di diffusione della nuova modalità di gestione del servizio presso tutti gli STA (sportelli telematici dell'automobilista) presenti sul territorio nazionale, verrà completato entro l'anno 2016.

Il budget economico e il budget degli investimenti tengono conto dell'adeguamento della relativa infrastruttura hardware e software a tale nuova modalità di gestione del PRA.

Per i proventi relativi alle consultazioni della banca dati PRA e per le visure rese via web si prevede invece un decremento di 2.800 k/€ pari all'11,83%, passando da 23.660 k/€ del 2015 a 20.860 k/€ del 2016. Per l'anno 2016 è prevista sia la completa automazione del processo di fornitura dei dati che consentirà una maggiore fruibilità agli utenti, sia l'implementazione di nuovi servizi alle case costruttrici e al mercato in esito al rinnovo dell'accordo con Anfia e Unrae. Tali iniziative dovrebbero, a medio termine, produrre un rilancio di questo settore di attività.

I ricavi da quote associative stimati in 30.924 k/€, sono previsti in diminuzione di 76 k/€ rispetto al 2015. Si prevede, inoltre, una sostanziale stabilità nei ricavi per il tesseramento sportivo dei licenziati CSAI, che si confermano in 4.400 k/€.

I ricavi per servizi resi alle amministrazioni regionali in materia di tasse automobilistiche, nonché quelli di riscossione del tributo, pari a 40.902 k/€, si stimano, al netto dei rimborsi delle

spese postali, in contrazione di 1.259 k/€, per la previsione di minori servizi a consumo da rendere alle Regioni convenzionate.

Con riferimento agli altri ricavi della gestione caratteristica, si registra una diminuzione dei ricavi per i servizi informatici e di connettività destinati alla rivendita, che passano da 4.639 k/€ a 1.475 k/€ (-3.164 k/€ pari al 68,2%), principalmente per effetto della conclusione del contratto con la Regione Lazio per lo sviluppo di tecnologie a supporto dell'infomobilità mentre i servizi di infomobilità e sicurezza stradale si riducono di 653 k/€, pari al 29,3%, essenzialmente per effetto della riduzione dei canoni dovuti dalle autoscuole aderenti al network Ready2go nonché della cessazione del contratto con ACAM, l'Agenzia della mobilità della Regione Campania.

I ricavi da attività sportiva sono previsti in 2.772 k/€, in diminuzione di 100 k/€ rispetto al 2015.

I ricavi relativi alla gestione accessoria presentano, inoltre, una previsione complessiva di 24.142 k/€, con un aumento di 5.571 k/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile prevalentemente ai maggiori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche (+5.236 k/€) nonché all'aumento delle locazioni attive (+ 190 k/€) e delle royalties su alcuni servizi commerciali (+300 k/€).

I costi della produzione passano da 328.838 k/€ a 333.328 k/€, con un incremento di 4.490 k/€ pari all'1,36%. Tali costi, tuttavia, al netto delle spese postali per la gestione degli avvisi bonari e delle notifiche in materia di tasse automobilistiche rimborsati dalle Regioni convenzionate, presentano una sostanziale stabilità con una diminuzione di 160 k/€ rispetto al 2015.

Quanto sopra a testimonianza della costante attenzione dell'Ente al contenimento della spesa e all'economicità della gestione, senza tuttavia pregiudicare la qualità e l'efficienza dei servizi resi.

I maggiori scostamenti in incremento si rilevano tra le spese per prestazioni di servizi al netto delle spese postali per servizi in materia di tasse automobilistiche (+2.021 k/€), tra quelle per godimento di beni di terzi (+335 k/€) e nei costi del personale (+1.923 k/€), mentre si riducono i costi per ammortamenti e svalutazioni (-3.754 k/€) e gli oneri diversi di gestione (-715 k/€).

Il risultato positivo della gestione finanziaria, pari a 78 k/€ (80 k/€ nel 2015), determinato principalmente da interessi attivi al netto degli interessi passivi sulle giacenze bancarie nonché quello negativo della gestione straordinaria, pari a 148 k/€ contro quello positivo di 925 k/€ nel 2015, conducono ad un utile lordo prima delle imposte sul reddito dell'esercizio di 9.395 k/€.

Le imposte correnti sul reddito, pari a 8.320 k/€, portano il risultato netto dell'esercizio ad un utile di 1.075 k/€.

2.2 RIPARTIZIONE PER GESTIONI

Nel prospetto che segue, si rappresenta la suddivisione del budget economico nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse" e "PRA", a norma di Statuto e di Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

La gestione istituzionale, in attuazione dell'art. 4 dello Statuto, comprende le attività associative, le attività turistiche, lo sport automobilistico, le attività scientifiche di studio e ricerca, le attività nel campo dell'educazione e sicurezza stradale, le attività in materia di infomobilità, nonché quelle attinenti alla gestione del patrimonio dell'Ente (oneri e proventi

finanziari, ricavi e costi derivanti dalla gestione dei beni immobili, plusvalenze e minusvalenze derivanti da acquisti e cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie).

Le gestioni PRA e Tasse comprendono, rispettivamente, i ricavi e i costi relativi al Pubblico Registro Automobilistico e quelli attinenti ai servizi resi in materia di tasse automobilistiche alle amministrazioni regionali e provinciali.

BUDGET ECONOMICO 2016 - PER GESTIONI	Istituzionale A	Tasse B	PRA C	TOTALE D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	45.452.512	57.620.997	239.718.823	342.792.332
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-69.830.085	-54.339.512	-209.158.716	-333.328.314
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-24.377.573	3.281.485	30.560.107	9.464.019
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	57.878	1.430	18.871	78.179
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-1.442	-10.228	-135.946	-147.616
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-24.321.137	3.272.687	30.443.032	9.394.582
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-968.633	-564.279	-6.787.088	-8.320.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-25.289.770	2.708.408	23.655.944	1.074.582

La ripartizione nelle tre gestioni è stata effettuata secondo i criteri riportati nell'apposito documento allegato al budget, al quale si rinvia per le indicazioni di dettaglio.

Tale processo ha portato ad attribuire ricavi e costi comuni alle tre gestioni nella misura del 6,59% alla gestione Istituzionale (6,20% nel 2015), del 7,17% alla gestione Tasse (7,02% nel 2015) e del 86,24% alla gestione PRA (86,78% nel 2015), nonché quelli comuni alle sole gestioni relative ai servizi delegati, nella misura del 7,68% alla gestione Tasse (7,49% nel 2015) e del 92,32% alla gestione PRA (92,51% nel 2015).

2.3 COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

2.3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a 342.792 k/€, è previsto in diminuzione di 2.419 k/€ rispetto ai 345.211 k/€ dell'esercizio in corso, con un decremento pari allo 0,7%.

Di seguito si analizza la composizione della voce A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" e A5 "Altri ricavi e proventi" che formano il valore della produzione.

2.3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a 318.651 k/€ contro 326.640 k/€ dell'esercizio in corso evidenziando un decremento di 7.990 k/€, pari al 2,4%.

	Budget 2016	peso %	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
A1) Ricavi vendite e delle prestazioni	318.650.768	100,00%	326.640.469	-7.989.701	-2,4%
Pubblicazioni editoriali	21.000	0,01%	31.000	-10.000	-32,3%
Servizi tasse automobilistiche	40.901.795	12,84%	42.160.301	-1.258.506	-3,0%
Formalità, certificati e visure PRA	222.583.973	69,85%	224.011.054	-1.427.081	-0,6%
Accesso e consultazione banca dati PRA	11.360.000	3,57%	12.660.000	-1.300.000	-10,3%
Servizi turistici	372.500	0,12%	332.000	40.500	12,2%
Quote associative	30.924.000	9,70%	31.000.000	-76.000	-0,2%
Quote tesseramento licenze sportive	4.400.000	1,38%	4.400.000	0	0,0%
Servizi informatici e di connettività	1.475.500	0,46%	4.639.214	-3.163.714	-68,2%
Diritti sportivi	2.772.000	0,87%	2.872.000	-100.000	-3,5%
Servizi infomobilità e sicurezza stradale	1.577.000	0,49%	2.229.900	-652.900	-29,3%
Altri ricavi vari	2.263.000	0,71%	2.305.000	-42.000	-1,8%

In questa voce sono ricompresi, in primo luogo, i ricavi relativi alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico prodotti presso gli Uffici Provinciali dell'Ente, stimati in 213.072 k/€ sostanzialmente stabili rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso per effetto della prevista invarianza dei volumi e della composizione delle formalità richieste dall'utenza agli sportelli.

Sono inoltre previsti in 9.500 k/€ (-1.500 k/€ rispetto al 2015) i ricavi per diritti da visure erogate tramite la rete delle delegazioni e via web, mentre i ricavi da servizi di fornitura dati statistico-anagrafici relativi alla banca dati PRA passano da 12.660 k/€ a 11.360 k/€ con una riduzione di 1.300 k/€ rispetto al 2015. Le stime di riduzione dei ricavi in tale settore di attività dell'Ente sono riconducibili alla progressiva diminuzione dei contratti con le PP.AA che utilizzano tali servizi.

I ricavi per quote associative sono previsti in 30.924 k/€, con una riduzione di 76 k/€ rispetto all'esercizio in corso, sulla base della previsione di 854.888 soci individuali e 94.871 soci aziendali.

Nell'esercizio 2016, le attività dell'area associativa si concentreranno sui seguenti obiettivi:

- aumento del tasso di fidelizzazione attraverso lo sviluppo delle iniziative di recupero dei soci scaduti e di sensibilizzazione dei soci in scadenza;
- sostegno delle attività di upgrading delle tessere in fase di rinnovo;
- sviluppo delle partnership commerciali con FCA e Banca Intesa finalizzate all'incremento associativo;
- implementazione delle funzioni di customer care attraverso l'entrata in esercizio del sistema informativo customer relationship management (CRM);
- sviluppo di nuovi prodotti per i soci collegati alle applicazioni "mobile" utilizzabile tramite smartphone e tablet;

- offerta ai soci di prodotti collegati ai nuovi servizi di car sarin e di certificazione dell'usato dei veicoli.

E' inoltre prevista la realizzazione, nel corso dell'anno 2016, di una piattaforma per la commercializzazione di ulteriori servizi, tra loro interdipendenti, legati alla mobilità e al veicolo. Attraverso tali servizi, l'ACI si propone di assistere progressivamente l'automobilista in tutte le esigenze di natura amministrativa, fiscale e tecnica legate al mondo dell'*automotive*.

I ricavi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche sono stimati in 40.902 k/€ (42.160 k/€ nel 2015), con un decremento di 1.258 k/€, pari al 2,98%; tali ricavi sono relativi alle convenzioni in essere o di cui si prevede il rinnovo con 13 Regioni e le due province autonome di Trento e Bolzano nonché alle attività di riscossione del tributo presso la rete delle delegazioni, degli AA.CC. e del sistema multicanale (internet e istituti bancari).

Per quanto attiene alla riscossione del tributo automobilistico, i ricavi sono stimati sulla base di 17,1 milioni di operazioni, in diminuzione del 7,6% rispetto al 2015; tali operazioni comprendono anche quelle acquisite tramite i canali ATM bancari e Poste Italiane che si stimano in oltre 3 milioni.

La stima dei ricavi relativi ai servizi da rendere alle Regioni convenzionate è stata effettuata sulla base di 111.000 pratiche di assistenza all'utenza (avvisi bonari, esenzioni, rimborsi, avvisi di accertamento, cartelle esattoriali) che si prevede di lavorare tramite gli uffici dell'Ente e la rete degli AA.CC. e delle delegazioni, 1.115.000 pratiche di sospensione dal tributo per i concessionari e la postalizzazione di 14.700.000 avvisi bonari e 52.000 note di cortesia.

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva, si prevedono ricavi per 7.172 k/€ (7.272 k/€ nel 2015), di cui 4.400 k/€ per quote tesseramento licenziati CSAI, 2.357 k/€ per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare, competizioni e karting, 355 k/€ per servizi vari (concessioni fiches, passaporti tecnici e omologazioni) per effetto di un aumento nelle tariffe e 60 k/€ per multe e ammende.

Con riferimento alle attività di infomobilità, si prevedono ricavi complessivi per 1.287 k/€ (4.916 k/€ nel 2015) di cui 1.005 k/€ derivanti dalla gestione dei servizi di infomobilità CCISS per conto del Ministero dei Trasporti, 40 k/€ per le attività conclusive relative alla gestione della centrale informativa "Luce Verde Lazio" per conto della Regione Lazio, 127 k/€ per diversi progetti a livello locale in materia di sicurezza stradale (piani della sicurezza stradale della Gallura, dei Comuni di Sassari, Fermo, Fermano, Narni, Orvieto e Porano), 115 k/€ per le attività espletate nell'ambito della partecipazione di ACI al consorzio internazionale Euroncap.

La considerevole riduzione dei ricavi rispetto all'anno precedente è dovuta alla conclusione dei contratti con la Regione Lazio e l'Agenzia Regionale della mobilità della Regione Campania.

Nel corso del 2016, è prevista l'implementazione di un sistema di acquisizione di informazioni in materia di infomobilità, per il tramite delle Polizie locali; sono, inoltre, previsti il potenziamento del portale "Luceverde.it" e l'ulteriore sviluppo della piattaforma informatica dell'intero sistema di infomobilità attualmente utilizzato da ACI.

Relativamente al network di autoscuole a marchio ACI denominato "Ready2Go", si prevedono ricavi per canoni di affiliazione, pari a complessivi 330 k/€ (440 k/€ nel 2015), con una stima di circa 150 autoscuole aderenti. Si prevedono inoltre proventi da sponsorizzazioni del predetto network per 50 k/€.

Per quanto attiene all'attività turistica, si prevedono ricavi per 372 k/€ (332 k/€ nel 2015), di cui 332 k/€ relativi alla vendita di contrassegni autostradali italiani ed esteri (290 k/€ nel 2015) e 40 k/€ (35 k/€ nel 2015) per la vendita di documenti turistici.

Sono stati, inoltre, stimati in 21 k/€ i proventi per la vendita di pubblicazioni cartografiche.

Ulteriori ricavi riguardano servizi di connettività per la rete degli AA.CC. e delle delegazioni, pari a complessivi 1.635 k/€ (1.808 k/€ nel 2015), in riduzione a seguito della revisione delle relative tariffe.

Si prevedono, infine, ricavi da sponsorizzazioni per 2.060 k/€ (2.010 k/e nel 2015), derivanti, per 2.000 k/€ dall'accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. relativo alla promozione del marchio Sara e per 60 k/€ da accordi con partner commerciali per l'attività associativa.

2.3.1.2 Altri ricavi e proventi (A5)

Gli altri ricavi e proventi (voce A5) sono pari a 24.142 k/€ (18.571 k/€ nel 2015) ed evidenziano un incremento di 5.571 k/€, pari al 30%.

	Budget 2016	Budget assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
A5) Altri Ricavi e Proventi	24.141.564	18.570.759	5.570.805	23,1%
Contributi	2.070.000	2.073.435	-3.435	-0,2%
Rimborsi e recuperi	20.859.050	15.772.384	5.086.666	24,4%
Locazioni attive	562.762	373.000	189.762	33,7%
Altri Ricavi	649.752	351.940	297.812	45,8%

La previsione di tale voce risulta così composta:

- contributi in conto esercizio per complessivi 2.070 k/€ (2.073 k/€ nel 2015), si riferiscono al contributo del CONI per l'attività sportiva automobilistica per 1.170 k/€ e a contributi, pari a 900 k/€, da parte della Regione Sardegna per l'organizzazione del Rally d'Italia;
- rimborsi e recuperi vari da terzi per 20.859 k/€ (15.772 k/€ nel 2015), di cui 3.050 k/€ (3.175 k/€ nel 2015) dagli AA.CC. per il trattamento accessorio del personale dipendente ACI con incarico di direttore presso i predetti Enti, 16.227 k/€ (10.991 k/€ nel 2015) per il rimborso delle spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate, 1.350 k/€ (1.350 k/€ nel 2015) per il recupero della quota parte a carico del personale dipendente dei buoni pasto e 232 k/€ (256 k/€ nel 2015) per altri rimborsi vari.
Il consistente scostamento rispetto al 2015 è principalmente riconducibile ai maggiori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche (+5.236 k/€);
- locazione attive per 563 k/€ (373 k/€ nel 2015) su immobili di proprietà e sublocazioni per effetto di nuovi contratti attivi e aggiornamento canoni;
- altri ricavi e proventi residuali per 650 k/€ (352 k/€ nel 2015), principalmente attribuibili per 90 k/€ a provvigioni attive, per 368 k/€ a royalties in prevalenza

riferite al nuovo servizio sulla certificazione degli stati d'uso dei veicoli e per 164 k/€ a sopravvenienze attive ordinarie.

2.3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari a 333.328 k/€, si prevedono in aumento di 4.490 k/€ (+1,37%) rispetto all'esercizio precedente (328.838 k/€ nel 2015).

Le principali cause di tale incremento sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- incremento di 31 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);
- incremento di 6.671 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- incremento di 335 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi (B8);
- incremento di 1.923 k/€ dei costi del personale (B9);
- decremento di 3.754 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazione di crediti (B10);
- decremento di 715 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

I costi della produzione 2016 risultano inoltre conformi ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI" deliberato ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, commi 2 e 2-bis, del d.l. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125.

Infatti, l'aggregato delle voci di costo del conto economico B6, B7 e B8, non direttamente correlato alla produzione di ricavi, pari a 107.424 k/€ nel 2016, in ottemperanza all'art. 5 del citato Regolamento, è stato ridotto complessivamente di 11.936 k/€ rispetto al 2010, con una diminuzione del 10%.

Il totale della previsione di spesa per prestazioni di servizi, di cui all'art. 6, comma 1 del citato regolamento (trasferte e formazione del personale dipendente, studi, consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, acquisto e impiego di autovetture), è pari a 2.811 k/€ e risulta nei limiti della spesa ammessa, pari a 2.845 k/€.

La previsione di spesa per manifestazioni sportive non finanziate da contributi è pari a 589 k/€ e risulta, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del citato regolamento, nei limiti della spesa ammessa pari a 627 k/€.

I costi previsti per l'erogazione dei contributi, ad esclusione di quelli interamente finanziati da trasferimenti attivi, sono pari a 1.415 k/€ e risultano, ai sensi dell'art. 6 comma 3 del citato regolamento, nei limiti della spesa ammessa, pari a 1.968 k/€.

Infine, i costi per il personale sono pari a 141.842 k/€ e rientrano nel limite di 143.065 k/€ fissato dall'art. 7 del citato regolamento.

Di seguito si analizza la composizione delle voci che formano i "costi della produzione".

2.3.2.1 Costi per acquisti di prodotti finiti e di merci (B6)

I costi per l'acquisto di prodotti finiti e merci iscritti alla voce B6 del budget economico sono pari a 1.646 k/€ (1.615 k/€ nel 2015) ed evidenziano un decremento di 31 k/€, pari all'1,9%, rispetto alle previsioni assestate dell'esercizio in corso.

Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
B6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.646.064	1.614.793	31.271	1,9%
Cancelleria e materiale di consumo	1.127.360	898.278	229.082	25,5%
Modulistica	317.781	488.869	-171.088	-35,0%
Materiale editoriale	10.290	8.938	1.352	15,1%
Altri beni	190.633	218.708	-28.075	-12,8%

In particolare, l'aumento delle spese per cancelleria e materiale di consumo deriva prevalentemente dalla previsione di maggior approvvigionamenti per gli uffici periferici, mentre la diminuzione dei costi per modulistica è la conseguenza dell'introduzione del certificato di proprietà digitale presso il PRA.

2.3.2.2 Costi per prestazioni di servizi (B7)

I Costi per prestazioni di servizi di cui alla voce B7 del budget economico sono pari a 154.065 k/€ (147.394 k/€ nel 2015) ed evidenziano un incremento di 6.671 k/€, pari al 4,5%.

Di seguito si riporta la tabella analitica della composizione della voce B7 del conto economico con gli scostamenti rispetto alle previsioni definitive del 2015.

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016-2015	variaz. %
B7) Spese per prestazioni di servizi	154.064.942	147.393.901	6.671.041	4,5%
Soccorso stradale a soci	12.205.665	13.300.004	-1.094.339	-8,2%
Approvvigionamento dati statistici	190.465	190.462	3	0,0%
Servizi informatici	49.112.361	48.011.704	1.100.657	2,3%
Gestione tasse automobilistiche	6.172.855	6.794.500	-621.645	-9,1%
Servizi editoriali e produzioni audio/video	2.617.077	935.331	1.681.746	179,8%
Servizi sportivi	2.141.462	1.972.186	169.276	8,6%
Servizi mobilità e sicurezza stradale	3.195.229	5.058.135	-1.862.906	-36,8%
Servizi turistici	222.700	205.000	17.700	8,6%
Servizi per la gestione immobiliare	3.639.874	3.542.765	97.109	2,7%

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016-2015	variaz. %
Marketing, pubblicità e attività promozionale	7.149.327	6.663.122	486.205	7,3%
Organizzazione eventi promozionali	2.065.666	1.787.701	277.965	15,5%
Compensi ad Organi Ente	703.541	664.811	38.730	5,8%
Commissioni statutarie e Comitati	143.786	138.785	5.001	3,6%
Utenze, servizi di rete e connettività	7.873.680	7.198.035	675.645	9,4%
Formazione	425.775	402.690	23.085	5,7%
Consulenze	12.200	33.168	-20.968	-63,2%
Servizi amministrativi e professionali	1.749.417	1.548.358	201.059	13,0%
Servizi logistici	3.204.153	3.126.188	77.965	2,5%
Manutenzioni	3.150.604	2.937.308	213.296	7,3%
Oneri per trasferte e missioni	1.464.350	1.539.718	-75.368	-4,9%
Costo del personale di terzi presso ACI	257.655	383.000	-125.345	-32,7%
Assicurazioni	6.106.825	6.056.669	50.156	0,8%
Servizi di call center e assistenza telefonica	3.350.626	2.361.409	989.217	41,9%
Servizi statistici	73.328	639.199	-565.871	-88,5%
Servizi di supporto rete federazione	6.828.552	7.173.489	-344.937	-4,8%
Buoni pasto e servizio mensa ai dipendenti	7.096.398	7.094.005	2.393	0,0%
Servizi postali, mailing e recapito	19.364.189	14.375.511	4.988.678	34,7%
Servizi bancari	855.000	856.000	-1.000	-0,1%
Consultazione banche dati	705.000	652.525	52.475	8,0%
Servizi per prestazioni tecniche	787.372	488.423	298.949	61,2%
Altri Servizi	1.199.810	1.263.700	-63.890	-5,1%

In dettaglio, per l'anno 2016, nel conto in esame sono compresi:

- servizi per soccorso stradale ai soci, pari a 12.206 k/€ (13.300 k/€ nel 2015), la cui variazione è commisurata al trend storico, in diminuzione, della sinistrosità rilevata;
- servizi di approvvigionamento dati da banche dati esterne, per 190 k/€, con oneri invariati rispetto al 2015, relativi al collegamento degli uffici del PRA alla banca dati delle camere di commercio;
- servizi informatici, per 49.112 k/€ (48.012 k/€ nel 2015); tale importo è riferito, per 30.641 k/€, alla gestione del sistema informativo dell'Ente e all'acquisizione del supporto tecnologico, per € 5.705 ai servizi ausiliari al sistema stesso (tra cui da quest'anno anche servizi statistici), per 12.468 k/€ alla gestione del CED e delle infrastrutture informatiche e per i restanti 298 k/€ all'acquisizione di servizi informatici richiesti dagli AA.CC. e da enti locali;

- servizi relativi alla gestione delle tasse automobilistiche, per 6.173 k/€ (6.794 k/€ nel 2015) stimati in base ai volumi di riscossioni, di pratiche di assistenza all'utenza e di lavorazioni di avvisi bonari già evidenziati nel paragrafo 2.3.1.1 dedicato ai ricavi; in particolare, si tratta, per la quasi totalità, di compensi da erogare alla rete degli AA.CC. e delle delegazioni, ripartiti tra attività di riscossione, per 2.568 k/€ e attività di assistenza all'utenza, per 3.605 k/€;
- servizi editoriali, tipografici e di fotoriproduzione documentale, pari a 2.617 k/€ (935 k/€ nel 2015) riferibili per 1.560 k/€ alla realizzazione della nuova rivista associativa, per 476 k/€ alla produzione delle tessere associative, per 255 k/€ all'acquisto delle riviste "Domus" e "Ruote classiche" destinate ai soci e per 326 k/€ alla produzione di materiale promozionale da utilizzare in occasione di eventi nonché alla realizzazioni di video in materia di educazione stradale;
- servizi e diritti relativi all'attività sportiva, per 2.141 k/€ (1.972 k/€ nel 2015), composti prevalentemente da tasse e diritti da corrispondere alla Federazione Internazionale dell'Automobile-F.I.A. per 857 k/€, tasse relative all'iscrizione a calendario delle gare sportive organizzate dall'ACI per 626 k/€, premi di classifica da corrispondere ai piloti vincitori delle gare per 540 k/€ ed altri servizi accessori per 118 k/€;
- servizi di mobilità e sicurezza stradale, pari a complessivi 3.195 k/€ (5.058 k/€ nel 2015), sono inerenti alla gestione dei centri di infomobilità "Luce verde Milano" per 258 k/€, "Luce verde Roma" per 281 k/€, alla centrale operativa "C.C.I.S.S." per conto del Ministero dei Trasporti per 1.664 k/€, alle attività residue per 40 k/€ relative al centro di infomobilità "Luce Verde Lazio", all'implementazione di un sistema di acquisizione di informazioni in materia di infomobilità, per il tramite delle Polizie locali, denominato "Luceverde City" e allo sviluppo dell'infrastruttura tecnologica in materia di infomobilità, per 724 k/€, nonché a servizi per la realizzazione dei piani nazionali di sicurezza stradale, per conto di alcuni enti locali, per 228 k/€;
- servizi turistici di distribuzione di contrassegni autostradali italiani ed esteri, per 223 k/€, in aumento di 18 k/€ rispetto al 2015;
- servizi di gestione immobiliare pari a 3.640 k/€ (3.543 k/€ nel 2015), di cui vigilanza e reception per 1.183k/€ e pulizia locali per 2.457 k/€;
- servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale, pari a 7.149 k/€ (6.663 k/€ nel 2015), di cui 4.310 k/€ per la promozione dei campionati sportivi automobilistici e per la realizzazione di alcune attività progettuali per nell'ambito dello sport automobilistico ("ACI Team", "Rally Italia talent" e "Kart in piazza) che coinvolgeranno oltre 3.000 partecipanti, 1.684 k/€ per promozione e comunicazione associativa, 879 k/€ per attività di promozione del marchio relativo alla rete delle autoscuole aderenti al network "Ready2Go", 233 k/€ per attività di comunicazione istituzionale e 30 k/€ per pubblicazioni ed avvisi di gara, 13 k/€ per altri servizi di minore entità;
- servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni, per 2.066 k/€ (1.788 k/€ nel 2015), di cui 1.489 k/€ per l'organizzazione del Rally d'Italia, 300 k/€ per l'organizzazione della Conference Week FIA a Torino, 82 k/€ per l'organizzazione degli eventi "Conferenza del Traffico e della Circolazione" e Gran Premio F1 di Monza e infine 195 k/€ per la partecipazione ad altre manifestazioni quali "ACI Golf" riservata ai soci, "Forum P.A." e "Auto e moto d'epoca" a Padova;
- indennità e compensi agli organi dell'Ente, per 704 k/€ (665 k/€ nel 2015), relativi alle competenze per indennità e gettoni di presenza spettanti agli organi di amministrazione e al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi

a carico dell'Ente laddove dovuti; tale voce è stata determinata in ottemperanza all'art. 8 del citato Regolamento per il contenimento della spesa, adottato da ACI;

- indennità e compensi per commissioni, comitati ed altri organismi, per 144 k/€ (139 k/€ nel 2015), riferiti all'Organismo Indipendente di Valutazione per 70 k/€, agli organismi di giustizia sportiva per 63 k/€, alla commissione di congruità per 1 k/€ e alle commissioni di esami per il reclutamento di personale per 10 k/€;
- utenze, servizi di rete e connettività per 7.874 k/€ (7.198 k/€ nel 2015), di cui telefoniche per 799 k/€, elettriche per 2.392 k/€, servizi di rete e connettività per 4.208 k/€, acqua e gas per 443 k/e nonché altre utenze per 32 k/€; l'incremento rispetto alle previsioni dell'anno in corso è dovuto quasi interamente al maggior costo dei servizi di rete e connettività, per effetto del loro potenziamento;
- servizi di formazione esterna, pari a 426 k/€ (403 k/€ nel 2015), di cui 331 k/€ per il personale dipendente, 37 k/€ per gli ufficiali delle gare sportive e 58 k/€ per gli istruttori delle autoscuole del network "Ready2Go";
- consulenze, per 12 k/€ (33 k/€ nel 2015), principalmente riferibili all'indispensabile ricorso a professionisti esterni;
- servizi amministrativi e professionali, per complessivi 1.749 k/€ (1.548 k/€ nel 2015) principalmente riferibili all'assistenza legale in giudizio per 689 k/€, ai servizi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro per 583 k/€, a visite mediche al personale dipendente per 92 k/€, a prestazioni notarili per 17 k/€, ad altri servizi per prestazioni di lavoro autonomo per 268 k/€ e oneri contributivi a carico Ente per 100 k/€;
- servizi logistici, pari a 3.204 k/€ (3.126 k/€ nel 2015) dovuti alla gestione e ai servizi di tenuta e consultazione degli archivi per 1.108 k/€, ai servizi di trasporto e traslochi per 1.278 k/€, ai servizi di facchinaggio per 739 k/€ e ad altri servizi logistici per 79 k/€;
- manutenzioni ordinarie, pari a 3.151 k/€ (2.937 k/€ nel 2015), di cui servizi manutentivi su fabbricati per 801 k/€, su impianti per 1.418 k/€, sull'hardware e sulle macchine elettroniche per 93 k/€, su mobilio per 82 k/€ su altri beni per i restanti 126 k/€ nonché servizi di facility management del patrimonio immobiliare dell'Ente per 631 k/€;
- trasferte e missioni, pari a 1.464 k/€ (1.540 k/€ nel 2015), di cui 1.257 k/€ (invariato rispetto al precedente esercizio) per il personale dipendente e 207 k/€ per gli organi e gli organismi dell'Ente;
- utilizzo di personale di terzi distaccato presso ACI, pari a 258 k/€ (383 k/€ nel 2015) riferito a 6 unità di altre Amministrazioni utilizzate da ACI;
- premi assicurativi per 6.107 k/€ (6.057 k/€ nel 2015), relativi a prestazioni assicurative a favore dei soci, pari a 4.124 k/€, a polizze obbligatorie inerenti all'attività sportiva, pari a 1.360 k/€, a polizze a copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà, per 596 k/€, e ad altri premi assicurativi per 27 k/€;
- servizi di call center e di assistenza telefonica, pari a 3.351 k/€ (2.361 k/€ nel 2015), relativi a servizi di assistenza all'utenza in materia di tasse automobilistiche per conto delle Regioni convenzionate, a servizi di assistenza per gli Uffici Provinciali PRA, nonché a servizi di informazione ed assistenza ai soci; l'incremento di 990 k/€ rispetto alle previsioni definitive dell'anno in corso è riferito ai maggiori servizi di assistenza tasse previsti per conto delle Regioni convenzionate nonché ai maggiori interventi di assistenza telefonica da rendere agli uffici del PRA e alle agenzie STA, per effetto della recente introduzione del certificato di proprietà digitale;

- studi, ricerche e indagini di mercato, pari a 73 k/€ (639 k/€ nel 2015), riferite in prevalenza a sondaggi sui prodotti associativi; lo scostamento in diminuzione è riferito alla riclassificazione dei costi per statistiche sull'incidentalità stradale tra i servizi ausiliari al sistema informativo;
- servizi di supporto alla rete della federazione ACI, pari a 6.829 k/€ (7.173 k/€ nel 2015) di cui 3.623 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 1.588 k/€ per la gestione delle attività relative al network autoscuole "Ready2Go", 1.618 k/€ per assistenza amministrativa agli AA.CC.;
- buoni pasto e servizio mensa al personale dipendente, per 7.096 k/€, pressoché invariati rispetto alle previsioni dell'anno in corso;
- servizi postali, mailing e recapito, per 19.364 k/€ (14.376 k/€ nel 2015), di cui 18.365 k/€ relativi all'invio di avvisi bonari e lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, 565 k/€ per l'invio delle tessere associative, e 434 k/€ per l'invio della corrispondenza della sede centrale e degli uffici provinciali; lo scostamento rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso è dovuto ai maggiori servizi di postalizzazione tasse stimati per le regioni convenzionate;
- servizi bancari, pari a 855 k/€ per gli addebiti tramite SSD delle somme dovute dalle agenzie operanti nello Sportello Telematico dell'Automobilista; la previsione è invariata rispetto a quella dell'esercizio 2015;
- servizi per consultazioni banche dati, per 705 k/€ (653 k/€ nel 2015), di cui 520 k/€ per i costi di commercializzazione dei dati PRA presso gli enti locali e 185 k/€ per l'acquisto dei dati relativi al registro imprese tenuto dalla CCIAA, commercializzati presso la rete delle delegazioni;
- servizi per prestazioni tecniche, pari a 787 k/€ (488 k/€ nel 2015), principalmente riferiti a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 332 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 94 k/€, a servizi di interpretariato e traduzione per 40 k/€ nonché ad altre prestazioni tecniche per 321 k/€ previsti per la progettazione di prodotti/servizi innovativi nel settore dell'*automotive*;
- altri servizi, pari a 1.200 k/€ (1.264 k/€ nel 2015), riferiti principalmente a servizi di smaltimento rifiuti e asporto rifiuti speciali per 319 k/€, spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per 280 k/€, servizi di acquisizione associativa per 122 k/€, servizi di rassegna stampa per 52 k/€, servizi accessori al telelavoro per 54 k/€ e altri servizi residuali, per 373 k/€.

2.3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 17.884 k/€ (17.549 k/€ nel 2015) e fanno registrare un incremento di 335 k/€, pari al 1,9%.

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
B8) Spese per godimento di beni di terzi	17.884.209	17.549.525	334.684	1,9%
Noleggi	605.574	570.564	35.010	6,1%
Leasing	2.562.000	2.061.718	500.282	24,3%
Locazione immobili e oneri accessori	14.716.635	14.917.243	-200.608	-1,3%

I costi per canoni di locazione, pari a 14.717 k/€ (14.917 k/€ nel 2015), si riferiscono agli immobili di Roma, ove sono ubicati gli uffici della sede centrale (Via Marsala, Via Magenta, Via Solferino e Via Fiume delle Perle), nonché alle sedi degli uffici periferici (Direzioni Compartimentali e Uffici Territoriali).

Con riferimento ai canoni di leasing immobiliare, pari 2.562 k/€ (2.062 k/€ nel 2015), si specifica che l'Ente conduce in locazione finanziaria un immobile sito a Roma ove è ubicato l'Ufficio provinciale di Roma.

La voce noleggi, pari a 606 k/€ (571 k/€ nel 2015), si riferisce alle autovetture dell'Ente, alle macchine elettriche ed elettroniche e al relativo software utilizzati nell'ordinaria attività degli uffici.

L'incremento delle previsioni in tale voce di budget, rispetto all'esercizio 2015, è riconducibile ai maggiori oneri finanziari che si stima di dover sostenere per un leasing immobiliare a causa dell'eventuale rialzo dei tassi d'interesse passivi. Tale maggiore spesa è in parte compensata dalla previsione di minori canoni di locazione passiva di immobili.

2.3.2.4 Costi del personale (B9)

I costi del personale sono pari a 141.842 k/€ (139.919 k/€ nel 2015) e fanno registrare un incremento di 1.923 k/€, pari all'1,4%.

Tali costi risultano in linea con quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di contenimento della spesa in ACI, ovvero presentano una riduzione di 20.732 k/€, pari al 12,75%, rispetto a quanto sostenuto allo stesso titolo nel 2010.

I costi sono stati determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica del personale al 01.07.2015; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annua, tenendo conto delle variazioni derivanti da cessazioni dal servizio e dalle assunzioni previste entro il 31.12.2015. Si è, quindi, provveduto a determinare la presumibile consistenza del personale al 31.12.2016 sulla base delle previste assunzioni e cessazioni che si realizzeranno nel corso del medesimo anno.

A seguito di tale elaborazione è stata determinata la presumibile consistenza del personale di ruolo alla data del 31 dicembre 2016, pari a n. 2.865 unità, contro n. 2.843 unità previste al 31.12.2015.

PERSONALE DI RUOLO	
Personale in servizio al 01.07.2015	2.864
Stima cessazioni dal servizio previste nel 2° semestre 2015	-23
Stima assunzioni per mobilità dalle provincie nel 2° semestre 2015	2
Stima personale in servizio al 31.12.2015	2.843
Assunzioni previste nel 2016	36
Cessazioni previste nel 2016	-14
Stima personale in servizio al 31.12.2016	2.865

Dei 2.865 dipendenti di ruolo, n. 21 sono in comando presso altre Amministrazioni; sono stati, inoltre, considerati nella determinazione del costo del personale, n. 6 giornalisti, nonché il Segretario Generale.

Nella tabella sottostante si fornisce il dettaglio della voce B9.

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
Costi del personale	141.842.329	139.919.057	1.923.272	1,4%
Salari e Stipendi	105.681.069	104.461.477	1.219.592	1,2%
Oneri Sociali	26.781.660	26.339.995	441.665	1,7%
Accantonamento al T.F.R.	971.595	932.443	39.152	4,2%
Accantonamento al fondo quiescenza	6.811.653	6.572.484	239.169	3,6%
Altri Costi	1.596.352	1.612.658	-16.306	-1,0%

L'incremento complessivo dei costi del personale, pari a 1.923 k/€, è riconducibile essenzialmente ai maggiori costi per stipendi (+1.220 k/€), per oneri sociali a carico Ente (+442 k/€) e per accantonamenti dell'anno al Fondo Quiescenza (+239 k/€).

La stima dei costi per l'esercizio 2016 è stata effettuata prevedendo, da gennaio 2016, l'immissione in mobilità di 7 risorse con qualifica dirigenziale nonché di due risorse delle Aree di personale delle province ed aree metropolitane (cd. personale di Area Vasta) nonché l'assunzione di 29 risorse ai sensi della L. 68/99 e s.m.i. sul c.d. collocamento obbligatorio.

Si è tenuto conto, inoltre, dell'assunzione per mobilità di un professionista dell'Area Legale già a partire dalla fine dell'esercizio 2015.

Salari e stipendi

La voce salari e stipendi è così composta:

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
Salari e stipendi	105.681.069	104.461.477	1.219.592	1,2%
- Stipendi	69.448.000	74.448.372	-5.000.372	-6,7%
- Trattamento accessorio dirigenti	6.576.303	6.576.303	0	0,0%
- Trattamento accessorio personale aree	25.424.453	20.724.189	4.700.264	22,7%
- Trattamento accessorio professionisti	222.613	222.613	0	0,0%
- Personale di ACI presso terzi	2.100.000	2.200.000	-100.000	-4,5%
- F.do integrativo ex art.10 Regolam.Spending	1.634.700	0	1.634.700	
- Altri Costi accessori	275.000	290.000	-15.000	-5,2%

In particolare, si fa presente che:

- la voce stipendi è comprensiva della quota di indennità di Ente, pari a 1.312 k/€;

- il trattamento accessorio della dirigenza è comprensivo della quota a carico degli Automobile Club, per i direttori che prestano servizio presso tali sedi;
- la previsione dei trattamenti accessori del personale dell'Ente, Aree, Dirigenti e Professionisti, è stata effettuata sulla base delle normativa in vigore e secondo il dettato di cui all'art.7 co.1 del predetto Regolamento sul contenimento delle spese in ACI;
- il costo del personale di ACI presso terzi comprende la quota parte a carico degli Automobile Club per i compensi di ruolo e di risultato dei responsabili di struttura; tale quota, pari a 1.800 k/€, trova corrispondenza nella voce "altri ricavi" in quanto è integralmente rimborsato dagli AA.CC.;
- in applicazione degli articoli 5, comma 1, e 10, comma 2, del predetto regolamento sul contenimento della spesa in ACI, sono state previste alle voci "fondo integrativo ex art.10" e "oneri sociali", risorse economiche per il personale dipendente per complessivi 2.027 k/€ destinate all'attivazione delle iniziative di incremento dei servizi erogati all'utenza e di miglioramento qualitativo degli stessi.
Tali fondi corrispondono alla quota parte dei maggiori risparmi che, in linea con l'esercizio precedente, verranno presumibilmente realizzati dall'Ente nell'esercizio 2015 sui costi delle voci B6, B7 e B8 del conto economico, rispetto agli obiettivi del regolamento.
- gli altri oneri accessori sono composti in gran parte (200 k/€) dai rimborsi da riconoscere ai dipendenti a seguito di trasferimento.

Oneri sociali

La voce oneri sociali a carico dell'Ente è così ripartita:

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
Oneri sociali	26.781.660	26.339.995	441.665	1,7%
- Contributi INPS	18.457.160	18.160.410	296.750	1,6%
- Contributi INPDAP	7.502.000	7.493.290	8.710	0,1%
- Contributi INAIL	540.000	410.000	130.000	31,7%
- Contributi ad altri Istituti di Previdenza	241.000	234.795	6.205	2,6%
- Contributi ai Fondi INPDAP, Sirio e Giornalisti	41.500,00	41.500,00	0	0,0%

Accantonamenti al Fondo T.F.R. e al Fondo Quiescenza

Nel bilancio dell'Ente sono presenti due diversi fondi di indennità di anzianità del personale, in quanto è espressamente previsto dalla normativa che disciplina il rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici: il Fondo Quiescenza e il Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

Gli accantonamenti previsti ai due fondi sono pari a complessivi 7.783 k/€ (7.505 k/€ nel 2014) di cui 6.812 k/€ (6.572 k/€ nel 2015) per il fondo quiescenza e 972 k/€ (932 k/€ nel 2015) per il fondo trattamento di fine rapporto.

Altri costi del personale

La voce altri costi del personale è così ripartita

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
Altri costi del personale	1.596.352	1.612.658	-16.306	-1,0%
- Polizza sanitaria	1.050.109	1.072.830	-22.721	-2,1%
- Sussidi e borse di studio	224.162	219.886	4.276	1,9%
- altri benefici assistenziali al personale	322.081	319.942	2.139	0,7%

La voce altri costi del personale comprende i benefici assistenziali in favore del personale dipendente, previsti dalla normativa vigente.

2.3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni (B10)

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano complessivamente a 12.397 k/€ (16.151 k/€ nel 2015).

Per l'esercizio 2016 sono previsti ammortamenti per 10.397 k/€ (11.651 k/€ nel 2015) e accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 2.000 k/€ (4.500 k/€ nel 2015).

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	12.396.723	16.151.000	-3.754.277	-23,2%
- Ammortamento Immobilizzaz. Immateriali	7.383.441	8.771.620	-1.388.179	-19,5
- Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	3.013.282	2.879.380	133.902	1,8
Ammortamenti totali	10.396.723	11.651.000	-1.254.277	-12,6
Svalutazione crediti attivo circolante	2.000.000	4.500.000	-2.500.000	-34,8

Ammortamenti

La diminuzione di 1.254 k/€ (-12,6%) degli ammortamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso, è determinata dalla conclusione, nel 2016, del ciclo di ammortamento di diversi software.

Il dettaglio degli ammortamenti previsti per il 2016 è riportato nella tabella che segue.

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	7.383.441	8.771.620	-1.388.179	-15,8%
Software	6.674.099	8.143.117	-1.469.018	-18,0%
Migliorie su beni di terzi	709.342	628.503	80.839	12,9%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali				
Fabbricati	687.484	575.758	111.726	19,4%
Mobili e arredi	440.309	442.571	-2.262	-0,5%
Impianti	964.087	1.005.027	-40.940	-4,1%
Attrezzature	45.353	54.007	-8.654	-16,0%
Automezzi	0	0	0	0,0%
Hardware e macchine elettroniche	876.049	802.017	74.032	9,2%

Svalutazioni

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (voce B10.d) accoglie l'incidenza economica, pari a 2.000 k/€ (4.500 k/€ nel 2015), dell'accantonamento previsto per l'esercizio 2016 al fondo svalutazione crediti.

2.3.2.6 Variazione delle rimanenze (B11)

Non si prevedono variazioni delle rimanenze finali di merci e prodotti finiti rispetto a quelle stimate al termine dell'esercizio 2015.

2.3.2.7 Accantonamenti per rischi (B12)

Nel 2016 non sono previsti accantonamenti destinati alla copertura di potenziali rischi ed oneri derivanti da contenziosi in corso, analogamente a quanto risultante dal budget assestato 2015.

2.3.2.8 Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione sono pari a 5.494 k/€ (6.209 k/€ nel 2015) e fanno registrare un decremento di 715 k/€, pari al 11,5% rispetto al precedente esercizio, riconducibile all'aumento di 42 k/€ della voce imposte e tasse, alla diminuzione di 213 k/€ delle sopravvenienze passive ordinarie e di 544 k/€ della voce altri oneri diversi di gestione.

	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
B14) Oneri diversi di gestione	5.494.046	6.209.408	-715.362	-11,5%
Imposte e tasse	2.032.477	1.990.770	41.707	2,1%
Sopravvenienze passive e minusvalenze ordinarie	93.364	306.614	-213.250	-69,5%
Altri oneri di gestione	3.368.205	3.912.024	-543.819	-13,9%

In dettaglio, per l'anno 2016, il conto in esame è composto da:

1. Imposte e tasse, per 2.032 k/€ (1.991 k/€ nel 2015), di cui IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili e TASI - Tassa Servizi Indivisibili, per 900 k/€, TARI - tariffa per asporto rifiuti, per 653 k/€, IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti, per 200 k/€, imposta di registro sui contratti di locazione, per 153 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 126 k/€. Si fa presente che l'IVA non detraibile per motivi diversi dal predetto pro-rata viene contabilizzata direttamente in aumento del costo o del cespite al quale afferisce.
2. Sopravvenienze passive ordinarie, per 93 k/€ (307 k/€ nel 2015), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2016;
3. Altri oneri diversi di gestione, per 3.368 k/€ (3.912 k/€ nel 2015), composti da:
 - contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 1.103 k/€ (1.328 k/€ nel 2015);
 - contributi alla Fondazione F. Caracciolo per 900 k/€ (950 k/€ nel 2015), per l'attività scientifica in materia di mobilità e sicurezza stradale;
 - contributi a terzi per 150 k/€ (240 k/€ nel 2015), da erogare agli aderenti al network autoscuole "Ready2Go" per l'acquisto di beni strumentali;
 - altri contributi a vari soggetti operanti in settori attinenti a quelli di interesse dell'Ente per 160 k/€ (155 k/€ nel 2015);
 - omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci e agli allievi del network autoscuole "Ready2Go", per 91 k/€ (103 k/€ nel 2015);
 - iscrizioni e quote di adesione ad associazioni, enti ed organizzazioni per 338 k/€ (321 k/€ nel 2015);
 - abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 205 k/€ (209 k/€ nel 2015);
 - spese varie sostenute in occasione di manifestazioni ed eventi organizzati dall'Ente, per 124 k/€ (204 k/€ nel 2015);
 - oneri e spese bancarie e postali per 237 k/€ (330 k/€ nel 2015);
 - rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 60 k/€ (72 k/€ nel 2015).

2.3.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 78 k/€ (80 k/€ nel 2015), evidenzia un decremento di 2 k/€ (-2,7%) rispetto al budget assestato dell'esercizio in corso ed è così composto:

Proventi e oneri finanziari	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016- 2015	variaz. %
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0,0%
16) Altri proventi finanziari	120.631	146.876	-26.245	-17,9%
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	75.000	100.000	-25.000	-25,0%
- altri Proventi	45.631	46.876	-1.245	-2,7%
17) Interessi e altri oneri finanziari	-42.052	-66.402	24.350	-36,7%
17bis) Utile/perdite su cambi	-400	-150	-250	166,7%
Totale	78.179	80.324	-2.145	-2,7%

Anche per l'anno 2016 non sono stimati proventi da partecipazione in quanto non è prevista la distribuzione di dividendi da società partecipate.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevede, inoltre, un decremento di 26 k/€ negli altri proventi finanziari, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 24 k/€, derivante da un previsto minor ricorso ad anticipazioni bancarie.

2.3.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio 2016 non si prevedono rivalutazioni, né svalutazioni di attività finanziarie, a differenza dell'anno in corso, nel quale sono state previste svalutazioni delle partecipazioni per 2.700 k/€, riconducibili alle società controllate ACI Global, Aci Consult e Aci Vallelunga S.p.A..

Rettifica di valore delle attività finanziarie	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
18) Rivalutazioni	0	0	0	0%
19) Svalutazioni	0	-2.700.000	2.700.000	-100%
Totale	0	-2.700.000	2.700.000	-100%

2.3.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo dei proventi e degli oneri straordinari, negativo e pari a -148 k/€ (positivo per 925 k/€ nel 2015), evidenzia un peggioramento di 1.073 k/€ rispetto all'esercizio precedente ed è così composto:

Proventi ed oneri straordinari	Budget 2016	Budget Assestato 2015	Differenza 2016 - 2015	variaz. %
20) Proventi straordinari	25.000	1.230.915	-1.205.915	-98,0%
- Sopravvenienze attive	25.000	23.175	1.825	7,9%
- Plusvalenze da alienazione	0	1.207.740	-1.207.740	-100,0%
21) Oneri straordinari	-172.616	-305.737	133.121	-43,5%
- Sopravvenienze passive	-172.616	-305.737	133.121	-43,5%
- Minusvalenze da alienazione	0	0	0	0,0%
Totale	-147.616	925.178	-1.072.794	-116,0%

I proventi straordinari, previsti in 25 k/€, si riferiscono a sopravvenienze attive derivanti da ricavi di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2016.

Gli oneri straordinari, pari a 173 k/€, si riferiscono interamente a sopravvenienze passive derivanti da costi di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2016.

Lo scostamento della previsione complessiva di tale voce rispetto al 2015 è riferito alla realizzazione, nel 2015, di una plusvalenza sulla cessione di una partecipazione azionaria.

2.3.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2016 sono stimate in 8.320 k/€ (8.370 k/€ nel 2015) ed evidenziano un decremento di 50 k/€, riconducibile ad una minore previsione di IRES.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 420 k/€, calcolata sui presunti redditi d'impresa e di fabbricati, nonché di IRAP, per 7.900 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente e dei collaboratori nonché sul reddito d'impresa.

3. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è relativo alle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Il saldo complessivo degli investimenti per il 2016, al netto delle dismissioni, è pari a 12.614 k/€ (15.986 k/€ nel 2015) ed è formato interamente da investimenti, non essendo previsto alcun disinvestimento.

La composizione in dettaglio dei predetti importi è di seguito riportata.

3.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a 9.826 k/€ (8.335 k/€ nel 2015).

Nel 2016 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, alla manutenzione evolutiva e allo sviluppo di applicativi informatici prodotti per ACI dalla controllata Aci Informatica, per 9.035 k/€, tra i quali si annoverano quelli per la realizzazione delle progettualità per l'esercizio pari a 5.930 k/€.

Tra questi, i progetti più rilevanti per entità di investimento previsto, sono:

- "Semplific@uto", per 2.191 k/€, finalizzato alla dematerializzazione e digitalizzazione dei processi di lavoro nonché alla semplificazione dei rapporti con gli utenti professionali e privati in ambito PRA;
- "Nuovo Archivio Nazionale e Archivi Regionali/Provinciali delle Tasse Automobilistiche", per 880 k/€;
- "CRM - Customer Relationship Management", per 789 k/€, che intende realizzare una piattaforma in grado di supportare il processo di gestione del socio ACI durante tutte le fasi di interazione con l'Ente;
- "Registrazione utenti del sistema informativo tramite sito ACI", per 508 k/€, relativo alla creazione di un'area web per la profilazione degli utenti che intendono accedere ai servizi telematici ACI;
- "Mobile strategy", per 495 k/€, che prevede la realizzazione di una "APP contenitore" a marchio ACI che possa racchiudere tutte le applicazioni per smartpohne e tablet sviluppate nell'ambito dell'Ente, da gestire in modo integrato tra le strutture centrali ACI;
- "Miglioramento della qualità dei servizi degli UU.TT.", per 490 k/€, che prevede l'upgrade dei sistemi di connettività presenti presso gli Uffici Territoriali di ACI;
- "Auto 3D", per 337 k/€, con l'obiettivo di realizzare una piattaforma multisided per la fornitura di servizi agli automobilisti;
- altri progetti di minore entità per complessivi 214 k/€, attinenti al miglioramento della qualità dei servizi infrastrutturali.

Le "altre immobilizzazioni immateriali", pari a 791 k/€ (1.411 k/€ nel 2015), si riferiscono, per 616 k/€, alla realizzazione di interventi di miglioria e manutenzione sugli immobili di terzi condotti in locazione, e per 175 k/€ ad investimenti per l'acquisto di software in licenza d'uso.

3.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 2.788 k/€ (6.449 k/€ nel 2015).

In particolare, sono previsti investimenti in ristrutturazioni e manutenzioni straordinarie su immobili di proprietà per 557 k/€ mentre le “altre immobilizzazioni materiali”, pari a complessivi 2.231 k/€, sono costituite prevalentemente da investimenti per l’acquisto dell’hardware necessario al rinnovo delle attrezzature informatiche relative alle postazioni di lavoro sia della sede centrale che degli uffici periferici (966 k/€), per l’acquisto di impianti (701 k/€), per l’acquisto di mobili e arredi per gli uffici (446 k/€), per attrezzature (90 k/€) e altri beni di valore unitario inferiore a 516€ (28 k/€).

Il consistente scostamento rispetto all’esercizio precedente è dovuto alla mancata previsione di acquisti di immobili nel 2106.

3.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel 2016 non sono previsti acquisti, né dismissioni di immobilizzazioni finanziarie.

4. IL BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi, espressa in migliaia di Euro (k/€), dei flussi che si prevede saranno generati nel corso del 2016.

BUDGET DI TESORERIA	2016
Saldo finale presunto al 31/12/2015	53.000
Flussi da gestione economica	28.442
Flussi da investimenti/dismissioni	-13.264
Flussi da gestione finanziaria	-24.997
Saldo finale presunto al 31/12/2016	43.181

Il saldo finale delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2016 viene previsto pari a 43.181 k/€ sulla base della giacenza di liquidità stimata a fine 2015 e la somma algebrica dei flussi finanziari previsti per l'anno 2016.

Il saldo finanziario della gestione economica, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2016 e ad anni precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2016 e ad anni precedenti), si prevede positivo per 28.442 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 353.614 k/€, di cui 100.849 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2016, e di pagamenti da gestione economica per 325.172 k/€, di cui 87.075 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2016.

Il flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2016 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 13.264 k/€.

Non essendo previsti disinvestimenti nel 2016, il suddetto saldo deriva interamente dalla previsione di pagamenti per investimenti, di cui 4.435 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2016.

Il saldo tra le entrate e le uscite della gestione finanziaria, vale a dire quelle derivanti da riscossioni e pagamenti di partite patrimoniali non attinenti alla gestione economica, né a quella degli investimenti e delle dismissioni, è negativo per 24.997 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste pari a 1.850.594 k/€ e uscite finanziarie previste in 1.875.591 k/€.

5. IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare anche il budget pluriennale per il triennio 2016-2018.

Di seguito si riporta il budget economico pluriennale, nella versione sintetica, mentre quella integrale, riclassificata con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, è riportata tra gli allegati.

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE	<i>Budget 2016</i>	<i>Budget 2017</i>	<i>Budget 2018</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	318.650.768	325.023.783	325.100.000
Ricavi PRA	222.510.561	226.960.772	227.000.000
Altri ricavi	96.140.207	98.063.011	98.100.000
(5) Altri Ricavi e Proventi	24.141.564	24.624.395	24.700.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	342.792.332	349.648.179	349.800.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.646.064	-1.613.143	-1.597.011
(7) Spese per prestazioni di servizi	-154.064.942	-150.983.643	-150.983.643
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-17.884.209	-17.526.525	-17.351.260
(9) Costi del personale	-141.842.329	-141.342.329	-140.842.329
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-12.396.723	-12.000.000	-12.000.000
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.494.046	-5.384.165	-5.330.323
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-333.328.313	-328.849.805	-328.104.566
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.464.019	20.798.374	21.695.434
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	
(16) Altri proventi finanziari	120.631	110.000	100.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-42.052	-40.000	-40.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	-500	-1.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	78.179	69.500	59.000
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
(18) Rivalutazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA'	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
(20) Proventi Straordinari	25.000	0	0
(21) Oneri Straordinari	-172.616	-150.000	-120.000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-147.616	-150.000	-120.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	9.394.582	20.717.874	21.634.434
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.320.000	-8.500.000	-8.500.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.074.582	12.217.874	13.134.434

Il budget pluriennale è stato redatto sulla base delle strategie delineate dai documenti di programmazione approvati dagli organi di vertice ed, in particolare, dal piano della performance.

I dati della prima annualità del budget pluriennale coincidono con quelli del budget 2016 riportati nel presente fascicolo.

Le previsioni del valore della produzione per il 2017 sono state effettuate tenendo conto di un incremento del 2,0% dei ricavi e degli altri ricavi e proventi; per il 2018, invece, a titolo prudenziale, sono stati previsti gli stessi importi del 2017.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 342.792 k/€ del 2016 a 349.800 k/€ del 2018 k/€, con un incremento nel periodo di 7.008 k/€.

Le previsioni dei costi della produzione sono state effettuate tenendo conto di una riduzione del 2,0% per il 2017 nelle voci B6, B7, B8 e B14. Per il 2018 sono stati prudenzialmente tenuti invariati i costi per prestazioni di servizi B7, mentre sono stati previsti in diminuzione dell'1,0% quelli relativi alle voci B6, B8 e B14.

I costi della produzione, nel medesimo periodo, si decrementano complessivamente di 5.223 k/€, passando da 333.328 k/€ del 2016 a 328.105 k/€ del 2018, nell'ottica della continuazione di una politica di razionalizzazione e contenimento della spesa, in atto da diversi anni.

In particolare, l'acquisto di beni di consumo (voce B6) si prevede in riduzione di 49 k/€ nel triennio per effetto della razionalizzazione di alcuni processi di lavoro presso gli uffici dell'Ente.

Le spese per servizi (voce B7) sono state stimate, per il 2017 e 2018, in diminuzione di 3.081 k/€, costituendo la variazione più rilevante.

I costi per godimento per beni di terzi (voce B8) si riducono di 533 k/€ tra il 2016 e il 2018, per effetto della prosecuzione dell'azione di razionalizzazione logistica degli spazi utilizzati per gli uffici dell'Ente.

Il costo del personale (voce B9) è stimata in diminuzione di 1.000 k/€ dal 2016 al 2018: si tratta di una riduzione di 500 k/€ per ciascun anno, per effetto della cessazioni dal servizio previste, al netto delle nuove assunzioni.

Gli ammortamenti (voce B10) diminuiscono di 397 k/€ e tengono conto del ciclo di ammortamento dei beni materiali e immateriali attualmente presenti nell'attivo patrimoniale dell'Ente, nonché dei naturali processi di acquisizioni e dismissioni realizzabili prevedibilmente nel 2017 e 2018.

Non sono previsti accantonamenti per rischi in relazione alla presumibile assenza di oneri derivanti da potenziali contenziosi.

Gli oneri di gestione (voce B14) diminuisce di 164 k/€ per effetto di previste economie di "spese generali" stimate negli anni 2017 e 2018.

I proventi e gli oneri finanziari si mantengono pressoché invariati nel triennio, passando da 78 k/€ a 59 k/€, sulla base dei dati di tesoreria ad oggi stimabili, che fanno prevedere un basso utilizzo di finanziamenti e tassi di mercato sostanzialmente stabili.

Il risultato d'esercizio è previsto in utile sia nel 2017 che nel 2018, rispettivamente per 12.218 k/€ e 13.134 k/€, con un incremento di 12.059 k/€ tra il 2016 e il 2018.

IL PRESIDENTE
Ing. Angelo Sticchi Damiani

ALLEGATO A

Calcolo delle percentuali di attribuzione del costo del personale

Calcolo delle percentuali di attribuzione del costo del personale 2016

Tabella 1

Determinazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività direttamente imputabili alle gestioni Istituzionale, Tasse e PRA

	Importi	%
Istituzionale	4.247.040,00	6,59
Tasse	4.623.155,00	7,17
PRA	55.590.351,00	86,24
Totale	64.460.546	100,00

Tabella 2

Applicazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività non direttamente imputabili alle gestioni Istituzionale, Tasse e PRA

	Importi	%
Istituzionale	2.930.357	6,59
Tasse	3.188.264	7,17
PRA	38.348.098	86,24
Totale	44.466.719	100,00

Tabella 3

Rapporto di proporzionalità tra i costi del personale relativi alle macro attività direttamente e indirettamente imputabili alle tre gestioni

	Importi Tab.1	Importi Tab.2	Importi totale	%
Istituzionale	4.247.040	2.930.357	7.177.397	6,59
Tasse	4.623.155	3.188.264	7.811.419	7,17
PRA	55.590.351	38.348.098	93.938.449	86,24
Totale	64.460.546	44.466.719	108.927.265	100,00

Tabella 4

Determinazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività indirettamente imputabili alle gestioni Tasse e PRA

	Importi	%
Tasse	3.096.197	7,68
PRA	37.218.867	92,32
Totale	40.315.064	100,00

Nel costo del personale, oltre alle voci di cui alla lettera B9) del conto economico, è compresa l'IRAP sul costo del lavoro dipendente, determinata con il metodo retributivo.

ALLEGATO B

**Budget economico pluriennale riclassificato
(ex D.M. 27 marzo 2013)**

BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO	<i>Budget 2016</i>	<i>Budget 2017</i>	<i>Budget 2018</i>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	320.720.768	327.093.784	327.170.000
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	2.070.000	2.070.000	2.070.000
d) contributi da privati	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	318.650.768	325.023.784	325.100.000
(5) Altri Ricavi e Proventi	22.071.564	22.554.395	22.630.000
a) quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	22.071.564	22.554.395	22.630.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	342.792.332	349.648.179	349.800.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.646.064	-1.613.143	-1.597.011
(7) Spese per prestazioni di servizi	-154.064.942	-150.983.643	-150.983.643
a) erogazione di servizi istituzionali	-78.932.248	-77.346.873	-77.346.873
b) acquisizione di servizi	-74.416.953	-72.921.314	-72.921.314
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-12.200	-11.956	-11.956
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-703.541	-703.500	-703.500
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-17.884.209	-17.526.525	-17.351.260
(9) Costi del personale	-14.842.329	-14.134.329	-14.042.329
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-12.396.723	-12.000.000	-12.000.000
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.494.046	-5.384.165	-5.330.323
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-333.328.313	-328.849.805	-328.104.566
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9.464.019	20.798.374	21.695.434
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	120.631	110.000	100.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	75.000	75.000	75.000
d) prodotti diversi dai precedenti	45.631	35.000	25.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-42.052	-40.000	-40.000
a) interessi passivi	-30.000	-28.000	-28.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-12.052	-12.000	-12.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	-500	-1.000
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	78.179	69.500	59.000
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
(18) Rivalutazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZ. (D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze	25.000	0	0
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze	-172.616	-150.000	-120.000
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-147.616	-150.000	-120.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	9.394.582	20.717.874	21.634.434
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.320.000	-8.500.000	-8.500.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.074.582	12.217.874	13.134.434

ALLEGATO C

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi
(ex D.M. 27 marzo 2013)**

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

La missione dell'Ente, come individuata dallo Statuto, consiste nel "Presidiare i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile, rappresentando e tutelando gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale l'Ente promuove e favorisce lo sviluppo".

Presidiare i molteplici versanti della mobilità: sotto questo primo aspetto, la missione dell'ACI evidenzia l'impegno istituzionale a rispondere con continuità e con capacità di innovazione ed adattamento alle esigenze e ai problemi del mondo automobilistico - in tutte le sue forme, quindi ambientali, sociali ed economiche - fornendo tutela, esperienza e professionalità ai cittadini nella difesa del diritto alla mobilità.

Si tratta di una funzione coerente con l'assetto istituzionale di tipo federativo e con la qualificazione giuridica di Ente pubblico non economico.

Diffondere una nuova cultura dell'automobile: sotto il secondo aspetto, la missione dell'ACI evidenzia la volontà dell'Ente di promuovere e diffondere un nuovo approccio della mobilità, ovvero l'auto come mezzo per muoversi ma anche come fattore di costume, sociale, economico e sportivo. Una mobilità nuova che esalti le responsabilità di ciascuno e che spinga verso atteggiamenti etici e sostenibili del muoversi, a beneficio della società presente e futura. Si tratta di un ruolo di tipo sociale che l'Ente assume nei confronti delle proprie strutture associative interne, di tutta la collettività e delle istituzioni.

Le Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente definite, che costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'ACI ha collocato le proprie attività a partire dall'esercizio 2013, definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2015-2017:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
2. Sviluppo attività associativa;
3. Consolidamento dei servizi delegati;
4. Ottimizzazione organizzativa.

Priorità politica 1) "Rafforzamento ruolo e attività istituzionali"

Obiettivi Strategici:

- rafforzamento del ruolo dell'ACI e degli Automobile Club di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci, a livello centrale e locale, in relazione alle principali tematiche statutariamente presidiate;
- riposizionamento dell'Ente rispetto alle Istituzioni Centrali e degli Automobile Club relativamente alle Amministrazioni locali, quali interlocutori qualificati e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei connessi servizi, attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione;
- sviluppo della "mission" inerente ai temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile, mediante lo studio e la promozione di azioni ed iniziative mirate ai cittadini e alle Istituzioni;
- sviluppo della "funzione sociale" dell'ACI e degli AC, volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;

- consolidamento del ruolo dell'Ente in ambito internazionale FIA ed ARC Europe, e sviluppo delle sinergie con gli organismi internazionali e con gli Automobile Club esteri nei settori di comune interesse, con specifico riferimento alla omogeneizzazione ed ottimizzazione delle iniziative comuni a livello europeo;
- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti, in un contesto di massimo coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico;
- sviluppo della funzione di supporto ed ausilio nei confronti delle Istituzioni Centrali e locali per l'elaborazione e realizzazione di politiche in tema di turismo automobilistico responsabile e di qualità, fondato sulla valorizzazione e sul rispetto delle risorse naturali e culturali e delle tradizioni locali;
- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell'ACI e degli Automobile Club rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico, in funzione dello sviluppo del settore e di un più efficace presidio dello stesso da parte della Federazione.

Priorità politica 2) “Sviluppo attività associativa”

Obiettivi strategici:

- incremento della compagine associativa nazionale, con riequilibrio della sua composizione interna, privilegiando le formule associative complete e di più alta gamma;
- miglioramento qualitativo quantitativo dell'area dei vantaggi associativi per i Soci individuali e per le aziende, riposizionando la tessera associativa quale strumento di utilizzo costante da parte del Socio non circoscritto a specifiche situazioni di emergenza;
- razionalizzazione e potenziamento dei canali di acquisizione associativa;
- sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci, orientate al consolidamento dell'identità associativa e del senso di appartenenza, mediante la rivisitazione degli attuali strumenti di informazione - comunicazione e sviluppo delle opportunità offerte dal web.

Priorità politica 3) “Consolidamento servizi delegati”

Obiettivi strategici:

- consolidamento delle funzioni e delle attività gestite relativamente ai servizi delegati nei settori del Pubblico Registro Automobilistico, tasse automobilistiche regionali ed Imposta Provinciale di Trascrizione, attraverso un costante processo di efficientamento e miglioramento qualitativo e la definizione di proposte e soluzioni complessive di razionalizzazione e di semplificazione dei servizi in linea con l'evoluzione normativa, l'esigenza dell'utenza ed i principi di modernizzazione della P.A. digitale;
- sviluppo del ruolo dell'ACI a livello centrale e degli Automobile Club a livello locale quali strutture strumentali di supporto alle Amministrazioni competenti per la gestione operativa di ulteriori servizi delegati ad alto valore aggiunto nei settori di attività statutariamente presidiati.

Priorità politica 4) “Ottimizzazione organizzativa”

Obiettivi strategici:

- revisione dell’attuale assetto istituzionale - statutario della Federazione;
- promozione di ogni necessario intervento atto a migliorare l’efficacia e l’efficienza dell’azione degli Automobile Club sul territorio, il risanamento delle situazioni economico - finanziarie ed il ripristino di condizioni di autonomo equilibrio gestionale, anche attraverso l’attuazione delle misure previste dal Regolamento interno della Federazione ACI, previa eventuale rivisitazione dello stesso;
- mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, attraverso la prosecuzione dell’azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione;
- attuazione degli interventi previsti dal Regolamento della Governance, al fine di garantirne la piena entrata a regime, previa eventuale rivisitazione dello stesso, nel quadro del miglioramento della economicità e dell’efficacia dell’azione delle strutture collegate, nonché dei livelli di integrazione e sinergia con i competenti uffici, tanto a livello centrale che periferico, in funzione del pieno conseguimento delle finalità istituzionali della Federazione;
- potenziamento dell’azione di formazione indirizzata alla dirigenza, ai responsabili di struttura ed al personale, atta a supportare adeguatamente gli indispensabili processi di crescita professionale e di consapevolezza del ruolo presidiato in rapporto alle priorità strategiche definite ed alle iniziative di sviluppo dei servizi pianificate;
- sviluppo, secondo la metodologia CAF, di iniziative di miglioramento della qualità dei processi produttivi interni dei servizi erogati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l’individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, si riportano di seguito n. 3 tabelle.

Nella tabella 1, i costi della produzione relativi alle attività previste per l’anno 2016 sono stati riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2016 secondo la destinazione anziché la natura.

Nella tabella 2, la voce “progetti” riportata nella tabella 1 è suddivisa in base alle priorità politiche/missioni dell’Ente previste dal piano della performance, alle aree strategiche, con evidenza dei centri di responsabilità titolari di ciascuna progettualità, degli investimenti e dei costi della produzione.

Nella tabella 3 è riportato l’insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti per il 2016, ivi compresi quelli per i quali non sono previsti ulteriori costi nel budget, in quanto i singoli progetti verranno realizzati utilizzando risorse interne.

Gli obiettivi saranno oggetto di aggiornamento del piano della performance nel corso del mese di gennaio 2016, come previsto dall’attuale sistema di misurazione e valutazione della performance in ACI.

Priorità politica/Missione	Attività	Voci di conto economico / costi della produzione							Totale Costi della Produzione
		B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortamenti e svalutazioni	B12) Accantonamenti per rischi	B14) Oneri diversi di gestione	
1) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	12	1.149	0	0	31	0	197	1.389
	Mobilità e Sicurezza Stradale	35	6.286	106	0	1	0	1.455	7.882
	Attività Sportiva	83	10.804	205	0	94	0	823	12.009
2) Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	30.437	0	0	0	0	37	30.474
3) Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	88	40.565	1.321	10.377	1.777	0	211	54.340
	PRA	1.387	55.203	15.887	124.776	9.457	0	2.449	209.159
4) Ottimizzazione organizzativa	Struttura	41	8.373	337	6.690	-2.129	0	322	13.633
Progetti	Progetti	0	1.248	29	0	3.166	0	0	4.443
Totali		1.646	154.065	17.884	141.842	12.397	0	5.494	333.328

Tabella 1 - suddivisione dei costi della produzione per attività

Progetto	Priorità Politica / Missione	Area Strategica	Centro di responsabilità titolare del progetto	Investimenti	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 godimento beni di terzi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produz.
Giovani talenti per lo sport automobilistico	1) Rafforzamento ruolo ed attività istituzionale	Servizi e attività istituzionali	Direzione per lo Sport Automobilistico			1.098				1.098
Mobile strategy		Servizi e attività istituzionali	Direzione Innovazione e Sviluppo	495				142		142
Auto 3D		Servizi e attività istituzionali	Direzione Innovazione e Sviluppo	337				97		97
Definizione del modello innovativo di Customer Relationship Management - CRM - in ambito associativo	2) Sviluppo attività associativa	Ottimizzazione ciclo della performance	Direzione Attività Associate e Gestione e Sviluppo Reti	789		100		264		364
Certificazioni stato d'uso dei veicoli		Servizi e attività istituzionali	Direzione Attività Associate e Gestione e Sviluppo Reti	80		50		20		70
Semplificauto	3) Consolidamento servizi delegati	Servizi delegati	Servizio Gestione PRA	2.862				762		762
Progettazione e realizzazione del nuovo archivio della fiscalità dei veicoli		Servizi delegati	Servizio Gestione Tase automobilistiche	879				294		294
Miglioramento della qualità dei servizi degli Uffici Territoriali ACI basati sulla connettività		Servizi delegati	Servizio Sistemi Informativi	490				1.403		1.403
Suite Google APPS: per un nuovo modo di lavorare in ACI	4) Ottimizzazione organizzativa	Servizi informativi	Servizio Sistemi Informativi				29			29
Sistemi di identificazione e di registrazione degli utenti del Sito ACI		Servizi informativi	Servizio Sistemi Informativi	508				146		146
Ulteriori strumenti per la gestione del credito e razionalizzazione di alcuni processi di ciclo attivo		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	68				19		19
Ottimizzazione della gestione dei crediti STA nei confronti delle Agenzie		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	56				16		16
Nuovi strumenti per la razionalizzazione e semplificazione del ciclo passivo		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	11				3		3
				6.575	0	1.248	29	3.166	0	4.443

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2016
1) Rafforzamento ruolo ed attività istituzionale	Giovani talenti per lo sport automobilistico	MOBILITA'	DIREZIONE PER LO SPORT AUTOMOBILISTICO	Numero classificati all'ACI Team Italia	n. 6 piloti che superano la selezione ACI Team Italia
				Numero partecipanti Rally Italia talent	n. 2.500 piloti
				Numero partecipanti Kart in piazza	n. 1.500 bambini
2) Sviluppo servizi associativi	Definizione del modello innovativo di Customer Relationship Management - CRM - in ambito associativo	SOCI	DIREZIONE ATTIVITA' ASSOCIATIVE E GESTIONE SVILUPPO RETI	Applicativo CRM	Rilascio in esercizio
	Certificazione stato d'uso dei veicoli	SOCI	DIREZIONE ATTIVITA' ASSOCIATIVE E GESTIONE SVILUPPO RETI	Attivazione del servizio di rilascio certificazione stato d'uso	SI
3) Consolidamento servizi delegati	Semplificato	AREA PRA	SERVIZIO GESTIONE PRA	Percentuale di avanzamento dell'attività di adeguamento delle infrastrutture hardware	10%
				Percentuale di adeguamento da apportare alle procedure PRA	20%
	Progettazione e realizzazione del nuovo archivio della fiscalità dei veicoli	AREA TASSE	SERVIZIO GESTIONE TASSE	Realizzazione ambiente di collaudo/pilota	SI
				Realizzazione archivi regionali/provinciali	Almeno il 50% degli archivi delle Regioni e delle Province convenzionate

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte a)

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2016
4) Miglioramento della qualità e dell'efficienza dei processi (ottimizzazione organizzativa)	Mobile strategy	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	DIREZIONE INNOVAZIONE E SVILUPPO	Progettazione e realizzazione della soluzione architettonica	1
				Realizzazione nuove funzionalità	2
	Auto 3D	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	DIREZIONE INNOVAZIONE E SVILUPPO	Studio di progettazione della piattaforma multisided	1
				Realizzazione della piattaforma	1
	Suite Google APPS: per un nuovo modo di lavorare in ACI	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	Sviluppo di un prototipo di APP	1
	Sistemi di identificazione e di registrazione degli utenti del Sito ACI	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	Realizzazione di una procedura che consenta all'utente di verificare lo stato della sua richiesta	SI
	Miglioramento della qualità dei servizi degli Uffici Territoriali basati sulla connettività	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	Rilascio del software e delle implementazioni richieste	1
	Ulteriori strumenti per la gestione del credito e razionalizzazione di alcuni processi di ciclo attivo	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA	Rilascio del software e delle implementazioni richieste	1
	Ottimizzazione della gestione dei crediti STA nei confronti delle Agenzie	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA	Verbale di collaudo e avvenuto rilascio delle implementazioni	1
Nuovi strumenti per l'ottimizzazione e la semplificazione del ciclo passivo	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	DIREZIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA	Rilascio del software e delle implementazioni richieste	1	

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte b)

ALLEGATO D

Budget economico 2016 Attività Sportiva Automobilistica

ACI / ATTIVITA' SPORTIVA AUTOMOBILISTICA BUDGET ECONOMICO 2016	Budget 2016	Budget assestato 2015	Differenza 2016-2015	Bilancio 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	9.269.653	9.371.658	-102.005	9.935.678
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	7.172.000	7.272.000	-100.000	7.709.751
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso lav.	0	0	0	0
(3) Var. rimanenze lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobilizz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	2.097.653	2.099.658	-2.005	2.225.927
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-14.102.928	-13.153.285	-949.643	-12.804.667
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-87.474	-118.476	31.002	-76.399
(7) Spese per prestazioni di servizi	-10.897.394	-10.445.403	-451.991	-9.691.532
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-195.500	-231.100	35.600	-209.504
(9) Costi del personale	-2.004.311	-1.119.684	-884.627	-1.701.847
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-95.008	-193.239	98.231	-281.238
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-823.241	-1.045.383	222.142	-844.147
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-4.833.275	-3.781.627	-1.051.648	-2.868.989
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0	656
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	0	0	0	656
(17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	15.000	-9.071	24.071	-222.834
(20) Proventi Straordinari	15.000	0	15.000	18.447
(21) Oneri Straordinari	0	-9.071	9.071	-241.281
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-4.818.275	-3.790.698	-1.027.577	-3.091.167
Imposte sul reddito dell'esercizio	0	0	0	0
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-4.818.275	-3.790.698	-1.027.577	-3.091.167