

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 6 APRILE 2017

Partecipano all'adozione della presente deliberazione i Signori:

Ing. Angelo STICCHI DAMIANI (Presidente dell'ACI), Avv. Federico BENDINELLI, Geom. Valerio BETTONI, Dott. Salomone BEVILACQUA, Dott. Antonio BRESCHI, Dott. Ruggero CAMPI, Dott. Giovanni Battista CANEVELLO, Sig. Ivan Franco CAPELLI, Sig. Simone CAPUANO, Geom. Eugenio CASTELLI, Dott. Alessandro COCCONCELLI, Dott. Mario COLELLI, Dott. Antonio COPPOLA, Dott. Mario DELL'UNTO, Dott.ssa Giuseppina FUSCO, Dott. Bernardo MENNINI, Sig. Carlo PANTALEONI, Comm. Roberto PIZZININI, Arch. Massimo RUFFILLI, Sig. Pietro Paolo SEDDONE, Dott. Paolo SESTI, Avv. Camillo TATOZZI, Sig. Ettore VIERIN, Dott. Piero Lorenzo ZANCHI.

E' presente in qualità di Segretario del Consiglio Generale

Dott. Francesco TUFARELLI - Segretario Generale dell'ACI

Sono presenti per il Collegio dei Revisori dei Conti:

Pres. Dott. Claudio DE ROSE (Presidente Collegio dei Revisori dei Conti), Dott. Guido DEL BUE, Prof. Claudio LENOCI, Dott. Enrico SANSONE.

IL CONSIGLIO GENERALE. Adotta la seguente deliberazione:

“Visto il 1° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2017 dell'ACI, allegato al verbale dell'odierna seduta sotto la lett. A) che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo, **ne delibera** la sottoposizione all'Assemblea ai fini della relativa approvazione da parte dell'Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2017

Budget Economico -Variazioni rimodulazioni -2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variaz. Precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	350.926.501	0	350.926.501	4.037.991	354.964.492
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	33.061.361	0	33.061.361	1.394.900	34.456.261
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	383.987.862	0	383.987.862	5.432.891	389.420.753
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.439.172	0	-1.439.172	-16.450	-1.455.622
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	0	-194.416.648	-3.852.981	-198.269.629
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.763.619	0	-16.763.619	400.000	-16.363.619
(9) Costi del personale	-138.924.709	0	-138.924.709	-1.041.400	-139.966.109
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	0	-11.367.735	0	-11.367.735
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.346.893	0	-5.346.893	-35.720	-5.382.613
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-368.258.776	0	-368.258.776	-4.546.551	-372.805.327
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.729.086	0	15.729.086	886.340	16.615.426
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
(15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	0	18.000.000	-2.472.369	15.527.631
(16) Altri proventi finanziari	49.840	0	49.840	0	49.840
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	0	-8.033	0	-8.033
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	0	-400	0	-400
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	18.041.407	0	18.041.407	-2.472.369	15.569.038
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETT. VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	33.770.493	0	33.770.493	-1.586.029	32.184.464
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-12.550.000	0	-12.550.000	0	-12.550.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.220.493	0	21.220.493	-1.586.029	19.634.464

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget asestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
Variazioni per Rimodulazioni					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti	10.485.937	0	10.485.937	0	10.485.937
Software - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - INV	1.010.359	0	1.010.359	0	1.010.359
Altre Immobilizzazioni immateriali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.496.296	0	11.496.296	0	11.496.296
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - investimenti	0	0	0	242.000	242.000
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - IN	922.183	0	922.183	0	922.183
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	922.183	0	922.183	242.000	1.164.183
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - investimenti	4.570.000	0	4.570.000	0	4.570.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.570.000	0	4.570.000	0	4.570.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.988.479	0	16.988.479	242.000	17.230.479

RELAZIONE

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2017, relativamente al budget economico e a quello degli investimenti/dismissioni.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che decrementano di 1.586 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 21.220 k/€ a 19.634 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 5.433 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 4.547 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 886 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di 15.729 k/€ ad un valore, sempre positivo, di 16.615 k/€.

Il Margine Operativo Lordo passa da 27.097 k/€ a 27.981 k/€ con un incremento di 884 k/€.

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI" deliberato dal Consiglio Generale il 14 Dicembre 2016 ai sensi della legge 30 Ottobre 2013, n. 125.

Di seguito si espongono analiticamente le variazioni maggiormente significative verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione registra un incremento pari a 5.433 k/€, passando da un valore di 383.988 k/€ ad un valore assestato di 389.421 k/€.

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

- maggiori ricavi, di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 4.038 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 1.395 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di 4.038 k/€ trova riscontro nella somma delle seguenti variazioni:

- aumento di 1.927 k/€ dei ricavi per servizi in materia di tasse automobilistiche, in relazione alle previsioni di rinnovo delle convenzioni con le Regioni Basilicata, Lazio, Calabria, Emilia-Romagna e Puglia; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi della voce B7;
- aumento di 2.000 k/€ dei ricavi per formalità PRA, nonché certificazioni e visure allo sportello sulla base dell'andamento della gestione PRA rilevato nel primo bimestre 2017;
- aumento di 111 k/€ per sopravvenienze dell' attivo, riferite a ricavi di competenza di esercizi precedenti.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 1.395 k/€, è dovuto alla somma di:

- maggiori ricavi per 1.275 k/€ derivanti dai rimborsi delle spese postali sostenute per conto delle Regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi per spese postali alla voce B7;
- maggiori ricavi per 120 k/€ derivanti dal rimborso dei costi sostenuti per la gestione del Fondo PFU; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei relativi costi alla voce B7;

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 4.547 k/€, passando da 368.258 k/€ a 372.805 k/€.

Le cause di tale incremento sono, in sintesi, riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- maggiori costi per acquisto di prodotti finiti e merci per 16 k/€ (conto B.6);
- maggiori costi per prestazioni di servizi per 3.853 k/€ (conto B.7);
- minori spese per godimento di beni di terzi per 400 k/€ (conto B.8);
- maggiori costi del personale per 1.041 k/€ (conto B.9);
- maggiori oneri diversi di gestione per 36 k/€ (conto B.14).

B.6 - Costi per l'acquisto di prodotti finiti e merci

Il predetto aumento, pari a 16 k/€, è da ricondurre all'approvvigionamento di materiale di consumo e modulistica da parte degli uffici territoriali, nonché per l'acquisto di divise per il personale esterno.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 3.853 k/€, si riferisce principalmente alle seguenti variazioni:

- maggiori costi pari a 1.668 k/€ per servizi e per spese postali relative alle attività di recupero bonario e di accertamento in materia di tasse automobilistiche per le Regioni convenzionate;
- maggiori costi pari a 988 k/€ per servizi informatici di assistenza all'utenza per effetto del previsto rinnovo delle convenzioni con le le Regioni preceentemente indicate;
- aumento di 700 k/€ per attività promozionali finalizzate allo sviluppo e potenziamento del Club Aci Storico;
- aumento di 200 k/€ a copertura dei costi per il personale in comando da altre amministrazioni;
- aumento di 100 k/€ destinati al consolidamento e sviluppo del network autoscuole ACI Ready2Go;
- aumento di 90 k/€ per la gestione del Fondo PFU;
- aumento di 110 k/€ per servizi finalizzati alle verifiche di congruità dei contratti tra ACI e le società in house;
- aumento di 27 k/€ per finanziare le spese relative al funzionamento dell' Organismo Interno di Valutazione;
- aumento di 60 k/€ per l'organizzazione di seminari, riunioni ed incontri allo scopo di diffondere le "buone prassi" dell'Ente nel territorio.
- riduzione complessiva di 90 k/€ per altri servizi riferiti principalmente a spese di vigilanza, pulizia, facchinaggio, fornitura di energia elettrica e trasporto per economie previste nei budget assegnati agli uffici territoriali dell'Ente.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone una riduzione pari a 400 k/€ sul costo complessivo dei canoni di locazione finanziaria relativi all' immobile di Roma.

B.9 - Costi del personale

La variazione in aumento di 1.041 k/€ si riferisce all'importo previsto per il Fondo istituito a favore del personale dipendente (ex art.10 c.2 del "Regolamento contenimento delle spese ACI") a seguito dei risparmi realizzati nel bilancio 2016 dell'Ente.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

Non si propongono variazioni.

B.11 – Variazioni rimanenze prodotti finiti

Non si propongono variazioni.

B.12 – Accantonamenti per rischi

Non si propongono variazioni.

B.13 – Altri Accantonamenti

Non si propongono variazioni.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Si propongono rimodulazioni per maggiori oneri pari a 35 k/€, riferiti all'aumento di 8 k/€ previsti per imposte e tasse locali e aumento di 27 k/€ per sopravvenienze passive.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si registra una riduzione di 2.472 k/€ dei dividendi che verranno deliberati dall'assemblea della Sara Assicurazioni S.p.A.; pertanto il valore di tale previsione passa da 18.000 k/€ a 15.528 k/€.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Non si propongono variazioni.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si riscontrano variazioni nette in aumento per 242 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 16.988 k/€ a 17.230 k/€.

Nello specifico, tale variazione incrementa le immobilizzazioni materiali per 242 k/€ per il previsto acquisto di un immobile sito in Caltanissetta.

IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

**Budget economico riclassificato 2017
variazioni per I provvedimento rimodulazioni
(ex art. 4 del DM 27.03.2013)**

Budget annuale riclassificato 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	383.972.862,00	0,00	383.972.862,00	5.321.680,00	389.294.542,00
(1) Ricavi e proventi per l'attività Istituzionale	363.026.501,00	0,00	363.026.501,00	3.926.780,00	366.953.281,00
a) contributo ordinario dello stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) corrispettivi da contratto di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) contributi in conto esercizio	12.100.000,00	0,00	12.100.000,00	0,00	12.100.000,00
d) contributi da privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	350.926.501,00	0,00	350.926.501,00	3.926.780,00	354.853.281,00
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(5) Altri Ricavi e Proventi	20.946.361,00	0,00	20.946.361,00	1.394.900,00	22.341.261,00
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) altri ricavi e proventi	20.946.361,00	0,00	20.946.361,00	1.394.900,00	22.341.261,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.228.576,00	-2.455,00	-368.231.031,00	-4.437.371,00	-372.668.402,00
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.439.172,00	2.700,00	-1.436.472,00	-16.450,00	-1.452.922,00
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648,00	4.683,00	-194.411.965,00	-3.771.601,00	-198.183.566,00
a) erogazione di servizi istituzionali	-105.098.074,00	0,00	-105.098.074,00	-2.749.541,00	-107.847.615,00
b) acquisizione di servizi	-88.599.019,00	4.683,00	-88.594.336,00	-1.082.060,00	-89.676.396,00
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.423,00	0,00	-8.423,00	0,00	-8.423,00
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-711.132,00	0,00	-711.132,00	60.000,00	-651.132,00
(8) per godimento di beni terzi	-16.763.619,00	0,00	-16.763.619,00	400.000,00	-16.363.619,00
(9) per il personale	-138.924.709,00	0,00	-138.924.709,00	-1.041.400,00	-139.966.109,00
a) Salari e Stipendi	-102.713.610,00	0,00	-102.713.610,00	-1.041.400,00	-103.755.010,00
b) oneri sociali	-26.039.795,00	0,00	-26.039.795,00	0,00	-26.039.795,00
c) trattamento di fine rapporto	-990.387,00	0,00	-990.387,00	0,00	-990.387,00
d) trattamento di quiescenza e simili	-7.602.902,00	0,00	-7.602.902,00	0,00	-7.602.902,00
e) altri costi	-1.578.015,00	0,00	-1.578.015,00	0,00	-1.578.015,00
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735,00	0,00	-11.367.735,00	0,00	-11.367.735,00
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-7.544.714,00	0,00	-7.544.714,00	0,00	-7.544.714,00
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.823.021,00	0,00	-1.823.021,00	0,00	-1.823.021,00
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(13) Altri Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(14) Oneri diversi di gestione	-5.316.693,00	-9.838,00	-5.326.531,00	-7.920,00	-5.334.451,00
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) altri oneri diversi di gestione	-5.316.693,00	-9.838,00	-5.326.531,00	-7.920,00	-5.334.451,00
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	15.744.286,00	-2.455,00	15.741.831,00	884.309,00	16.626.140,00

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407,00	0,00	18.041.407,00	-2.472.369,00	15.569.038,00
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	18.000.000,00	0,00	18.000.000,00	-2.472.369,00	15.527.631,00
(16) Altri proventi finanziari	49.840,00	0,00	49.840,00	0,00	49.840,00
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	39.840,00	0,00	39.840,00	0,00	39.840,00
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033,00	0,00	-8.033,00	0,00	-8.033,00
a) interessi passivi	-5.000,00	0,00	-5.000,00	0,00	-5.000,00
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altri interessi e oneri finanziari	-3.033,00	0,00	-3.033,00	0,00	-3.033,00
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400,00	0,00	-400,00	0,00	-400,00
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-15.200,00	2.455,00	-12.745,00	2.031,00	-10.714,00
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)	15.000,00	0,00	15.000,00	111.211,00	126.211,00
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono Iscrivibili al n. 14) e delle Imposte relative ad esercizi differenti	-30.200,00	2.455,00	-27.745,00	-109.180,00	-136.925,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.770.493,00	0,00	33.770.493,00	-1.586.029,00	32.184.464,00
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-12.550.000,00	0,00	-12.550.000,00	0,00	-12.550.000,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	21.220.493,00	0,00	21.220.493,00	-1.586.029,00	19.634.464,00