

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 10 APRILE 2018

Partecipano all'adozione della presente deliberazione i Signori:

Ing. Angelo STICCHI DAMIANI (Presidente dell'ACI), Dott.ssa Giuseppina FUSCO, Prof. Piergiorgio RE, Dott. Adriano BASO, Avv. Federico BENDINELLI, Geom. Valerio BETTONI, Dott. Salomone BEVILACQUA, Dott. Antonio BRESCHI, Dott. Giovanni Battista CANEVELLO, Rag. Simone Maria CAMPAJOLA, Dott. Ruggero CAMPI, Sig. Simone CAPUANO, Geom. Eugenio CASTELLI, Dott. Alessandro COCCONCELLI, Dott. Mario COLELLI, Dott. Antonio COPPOLA, Dott. Mario DELL'UNTO, Dott. Rocco FARFAGLIA, Dott. Elio GALANTI, Dott. Bernardo MENNINI, Comm. Roberto PIZZININI, Dott. Giuseppe REDAELLI, Dott. Gianfranco ROMANELLI, Arch. Massimo RUFFILLI, Sig. Pietro Paolo SEDDONE, Dott. Paolo SESTI, Avv. Camillo TATOZZI, Sig. Ettore VIERIN, Prof. Carlo VIZZINI.

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, Dott. Marco MONTANARO, Dott. Enrico SANSONE.

IL CONSIGLIO GENERALE. Adotta la seguente deliberazione:

“Visto il 1° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2018 dell'ACI, allegato al verbale dell'odierna seduta sotto la lett.B) 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 2018

BUDGET ECONOMICO

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2018	Budget iniziale	Variazioni precedenti	Budget assetato con variaz. Precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	388.118.066	0	388.118.066	13.159.741	401.277.807
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	357.294.320	0	357.294.320	13.159.741	370.454.061
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	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	30.823.746	0	30.823.746	0	30.823.746
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-380.707.356	0	-380.707.356	-2.321.530	-383.028.886
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.553.777	0	-1.553.777	-12.900	-1.566.677
(7) Spese per prestazioni di servizi	-203.742.426	0	-203.742.426	-2.233.080	-205.975.506
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.204.523	0	-16.204.523	-6.500	-16.211.023
(9) Costi del personale	-138.380.667	0	-138.380.667	0	-138.380.667
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-15.086.379	0	-15.086.379	0	-15.086.379
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-300.000	0	-300.000	0	-300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.439.584	0	-5.439.584	-69.050	-5.508.634
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	7.410.710	0	7.410.710	10.838.211	18.248.921
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.741.193	0	3.741.193	-610.000	3.131.193
(15) Proventi da partecipazioni	3.653.000	0	3.653.000	0	3.653.000
(16) Altri proventi finanziari	94.215	0	94.215	0	94.215
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522	0	-5.522	-610.000	-615.522
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	0	-500	0	-500
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	11.151.903	0	11.151.903	10.228.211	21.380.114
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.750.000	0	-8.750.000	0	-8.750.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.401.903	0	2.401.903	10.228.211	12.630.114

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2018	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
Variazioni per Rimodulazioni					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti	14.435.642	0	14.435.642	205.349	14.640.991
Software - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - INV	1.414.274	0	1.414.274	0	1.414.274
Altre Immobilizzazioni immateriali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.849.916	0	15.849.916	205.349	16.055.265
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - investimenti	0	0	0	0	0
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - INV	1.061.011	0	1.061.011	2.450	1.063.461
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS	633	0	633	0	633
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.060.378	0	1.060.378	2.450	1.062.828
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - investimenti	2.400.000	0	2.400.000	141.100.000	143.500.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.400.000	0	2.400.000	141.100.000	143.500.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	19.310.294	0	19.310.294	141.307.799	160.618.093

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 economico e degli investimenti/dismissioni per l'esercizio 2018.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che incrementano di 10.228 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 2.402 k/€ a 12.630 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 13.160 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 2.322 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 10.838 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di 7.411 k/€ ad un valore, sempre positivo, di 18.249 k/€.

Il Margine Operativo Lordo passa da 24.326 k/€ a 35.164 K/€ con un incremento di 10.838 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 31 gennaio 2018, 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 passa da un valore di 388.118 k/€ ad un valore assestato di 401.278 k/€, registrando un incremento pari a 13.160 k/€, riconducibile esclusivamente ai maggiori ricavi di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni".

Non si propongono invece variazioni nei ricavi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi".

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di 13.160 k/€ trova riscontro nella somma delle seguenti variazioni:

- aumento di 10.500 k/€ dei ricavi per formalità, certificazioni e visure PRA allo sportello, a seguito del nuovo contesto normativo del DLgs. N. 98/2017, le cui modifiche relative alla riforma PRA-MCTC, entrando in vigore dal 1 gennaio 2019, anziché dal 1 Luglio 2018, rendono necessario un adeguamento delle previsioni iniziali, sulla base dell'andamento storico e dei dati consuntivi del 2017;
- aumento di 1.180 k/€ dei ricavi per la fornitura dati relativa all'accesso e alla consultazione della banca dati PRA; tali ricavi vengono incrementati sia per i risultati positivi riscontrati nel primo trimestre 2018, sia per il venir meno degli effetti negativi del predetto decreto che, prudenzialmente, erano stati presi in considerazione in sede di previsioni iniziali di budget;
- aumento di 1.480 k/€ dei ricavi per servizi in materia di tasse automobilistiche, in relazione anche al potenziamento del servizio di Assistenza CATA (Centro Assistenza Tasse Auto) per la regione Lombardia; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi della voce B7;

A.5 - Altri ricavi e proventi

Non si propongono variazioni tra gli altri ricavi e proventi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 2.322 k/€, passando da 380.707 k/€ a 382.029 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 13 k/€ (conto B.6);
- maggiori costi per prestazioni di servizi per 2.233 k/€ (conto B.7);
- maggiori spese per godimento di beni di terzi per 7 k/€ (conto B.8);
- maggiori oneri diversi di gestione per 69 k/€ (conto B.14).

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

Il predetto aumento, pari a 13 k/€, è da ricondurre all'approvvigionamento di materiale di consumo e modulistica da parte degli uffici territoriali.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 2.233 k/€, si riferisce principalmente alle seguenti variazioni:

- aumento di 1.492 k/€ determinato dal maggiore fabbisogno per il servizio CATA richiesto dalla regione Lombardia, dal potenziamento dei servizi di assistenza all'utenza erogati dagli AACC e dalla rete delle delegazioni e dai servizi di stampa, imbustamento e spedizione delle comunicazioni per conto delle regioni convenzionate; tali voci di costo sono correlate all'incremento dei ricavi di cui al punto A1.
- aumento di 350 k/€ per attività promozionali finalizzate allo sviluppo, potenziamento e diffusione dell'attività sportiva, attraverso realizzazione di filmati e programmi televisivi;
- aumento di 246 k/€ dei costi collegati al progetto strategico "Analisi delle potenzialità di sviluppo delle Reti della federazione", per iniziative di sviluppo associativo attraverso il potenziamento di azioni di vendita e supporto alla rete;
- aumento di 145 k/€ per assistenza legale, finalizzata all'espletamento delle attività di recupero dei crediti dell'Ente nei confronti dei clienti morosi, nei confronti dei quali è assolutamente necessario procedere mediante azioni giudiziarie;
- aumento di 40 k/€ sui rimborsi spese per l'addestramento formativo dei referenti degli AA.CC. per completare la fase di porting e avvio a regime delle sezioni "Amministrazione Trasparente";
- riduzione di costi per 40 k/€ per le spese di pulizia e forniture di energia elettrica e gas, nei vari uffici periferici.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone un aumento pari a 7 k/€ per spese condominiali richieste da alcuni uffici territoriali.

B.9 - Costi del personale

Non si propongono variazioni.

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 69 k/€, riferiti all'aumento di 50 k/€ per il contributo alla Fondazione Caracciolo e per 19 k/€ per imposte indirette e tasse locali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si propongono variazioni in aumento tra gli oneri finanziari per 610 k/€ dovuti agli interessi da riconoscere per l'eventuale dilazione di pagamento che verrà concessa ad ACI per l'acquisto di azioni della Sara Assicurazioni S.p.A.

La gestione finanziaria quindi passa da un valore di 3.741 k/€ ad un valore di 3.131 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 141.308 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 19.310 k/€ a 160.618 k/€.

Nello specifico, l'incremento complessivo di 141.308 k/€ è così composto:

- aumento di 205 k/€ tra le immobilizzazioni immateriali alla voce “Software”, per maggiori investimenti relativi al progetto strategico “Analisi delle potenzialità di sviluppo delle Reti della federazione”, necessari per la creazione e l'implementazione di un sistema di business intelligence e di geo-marketing;
- aumento di 2 k/€ tra le immobilizzazioni materiali per arredamento e macchine d'ufficio;
- aumento di 141.100 k/€ tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce “Partecipazioni”, così determinato:
 - 135.100 k/€ sono stati stimati quale importo dell'investimento, comprensivo di spese, imposte ed oneri di diretta imputazione, che l'Ente prevede di effettuare entro la fine dell'anno, consistente nell'acquisto di azioni della Sara Assicurazioni SpA, pari a circa il 20,8% del capitale sociale della controllata, che sarà ceduto dai due soci di minoranza Reale Mutua Assicurazioni SpA e Generali SpA.
Il valore dell'investimento è stato inserito nella presente rimodulazione di budget sulla base delle informazioni attualmente disponibili, derivanti da un documento redatto da primaria società di valutazione, nel quale è stato individuato il valore equo attribuibile al 100% del capitale di Sara Assicurazioni SpA alla data del 31 dicembre 2017.
 - 6.000 k/€ si riferiscono al versamento in conto capitale che si prevede di effettuare a favore della società controllata ACI Vallelunga SpA, necessario alla stessa per avviare, in coerenza con gli obiettivi istituzionali di ACI e nel rispetto della mission del Gruppo, un percorso di crescita finalizzato alla costituzione di un polo di riferimento in Italia nell'ambito della “guida sicura”, nel “motorsport” e nella creazione di impianti per lo sviluppo dell'automotive, basato sull'acquisizione di un autodromo nel sud Italia.

IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2018

(ex art. 4 del DM 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2018	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	388.118.066	0	388.118.066	13.159.741	401.277.807
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	366.864.320	0	366.864.320	13.159.741	380.024.061
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	9.570.000	0	9.570.000	0	9.570.000
d) contributi da privati	0	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	357.294.320	0	357.294.320	13.159.741	370.454.061
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	21.253.746	0	21.253.746	0	21.253.746
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	21.253.746	0	21.253.746	0	21.253.746
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-380.660.727	103.481	-380.557.246	-2.321.430	-382.878.676
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.553.777	0	-1.553.777	-12.900	-1.566.677
(7) Spese per prestazioni di servizi	-203.723.387	11.666	-203.711.721	-2.232.980	-205.944.701
a) erogazione di servizi istituzionali	-113.068.127	48.800	-113.019.327	-1.491.621	-114.510.948
b) acquisizione di servizi	-89.993.108	-37.134	-90.030.242	-741.359	-90.771.601
c) consulenze, collaborazione, altre prestaz. lavoro	-2.319	0	-2.319	0	-2.319
d) compensi ad organi di amministraz. e controllo	-659.833	0	-659.833	0	-659.833
(8) per godimento di beni terzi	-16.181.023	2.910	-16.178.113	-6.500	-16.184.613
(9) per il personale	-138.380.667	0	-138.380.667	0	-138.380.667
a) Salari e Stipendi	-102.339.891	0	-102.339.891	0	-102.339.891
b) oneri sociali	-26.055.470	0	-26.055.470	0	-26.055.470
c) trattamento di fine rapporto	-1.076.420	0	-1.076.420	0	-1.076.420
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.533.534	0	-5.533.534	0	-5.533.534
e) altri costi	-3.375.352	0	-3.375.352	0	-3.375.352
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-15.086.379	0	-15.086.379	0	-15.086.379
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-8.445.054	0	-8.445.054	0	-8.445.054
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.641.325	0	-1.641.325	0	-1.641.325
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-5.000.000	0	-5.000.000	0	-5.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-300.000	0	-300.000	0	-300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.435.494	88.905	-5.346.589	-69.050	-5.415.639
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.435.494	88.905	-5.346.589	-69.050	-5.415.639
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	7.457.339	103.481	7.560.820	10.838.311	18.399.131
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.741.193	0	3.741.193	-610.000	3.131.193
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	3.653.000	0	3.653.000	0	3.653.000
(16) Altri proventi finanziari	94.215	0	94.215	0	94.215
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	20.000	0	20.000	0	20.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	74.215	0	74.215	0	74.215
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522	0	-5.522	-610.000	-615.522

Budget annuale riclassificato 2018	Budget iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
a) interessi passivi	-1.000	0	-1.000	0	-1.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-4.522	0	-4.522	-610.000	-614.522
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	0	-500	0	-500
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-46.629	-103.481	-150.110	-100	-150.210
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	0	0
(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	-46.629	-103.481	-150.110	-100	-150.210
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.151.903	0	11.151.903	10.228.211	21.380.114
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.750.000	0	-8.750.000	0	-8.750.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.401.903	0	2.401.903	10.228.211	12.630.114