

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 25 LUGLIO 2017

Partecipano all'adozione della presente deliberazione i Signori:

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

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. Marco MONTANARO, Dott. Enrico SANSONE.

IL CONSIGLIO GENERALE. Adotta la seguente deliberazione:

“Visto il 2° 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

**SECONDO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2017

Budget Economico 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	Budget assestato
Variazioni per Rimodulazioni					
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	383.987.862	5.432.891	389.420.753	6.203.318	395.624.071
1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	350.926.501	4.037.991	354.964.492	6.000.000	360.964.492
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	33.061.361	1.394.900	34.456.261	203.318	34.659.579
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.258.776	-4.546.551	-372.805.327	-2.170.816	-374.976.143
6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.439.172	-16.450	-1.455.622	-16.240	-1.471.862
7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-3.852.981	-198.269.629	-118.414	-198.388.043
8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.763.619	400.000	-16.363.619	-9.009	-16.372.628
9) Costi del personale	-138.924.709	-1.041.400	-139.966.109	-1.782.200	-141.748.309
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	-35.720	-5.382.613	-244.953	-5.627.566
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	15.729.086	886.340	16.615.426	4.032.502	20.647.928
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407	-2.472.369	15.569.038	368.510	15.937.548
15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	-2.472.369	15.527.631	548	15.528.179
16) Altri proventi finanziari	49.840	0	49.840	90.000	139.840
17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	0	-8.033	-8.500	-16.533
17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	0	-400	286.462	286.062
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZ	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)	33.770.493	-1.586.029	32.184.464	4.401.012	36.585.476
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-12.550.000	0	-12.550.000	0	-12.550.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.220.493	-1.586.029	19.634.464	4.401.012	24.035.476

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2017					
	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget asestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget asestato
Variazioni per Rimodulazioni					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti	10.485.937	0	10.485.937	220.653	10.706.590
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	220.653	11.716.949
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - investimenti	0	242.000	242.000	0	242.000
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - IN	922.183	0	922.183	4.247	926.430
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	922.183	242.000	1.164.183	4.247	1.168.430
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	242.000	17.230.479	224.900	17.455.379

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 incrementano di 4.401 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 19.634 k/€ a 24.035 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 6.203 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 2.171 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 4.032 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di 16.615 k/€ ad un valore, sempre positivo, di 20.647 k/€.

Il Margine Operativo Lordo passa da 27.996 k/€ a 33.697 K/€ con un incremento di 5.701 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 verificatesi nelle diverse voci del conto economico.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione registra un incremento pari a 6.203 k/€, passando da un valore di 389.421 k/€ ad un valore assestato di 395.624 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 6.000 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 203 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di 6.000 k/€ è dovuto al previsto aumento dei ricavi per formalità PRA, certificati e visure allo sportello, visto l'andamento positivo della gestione PRA rilevato fino al mese di maggio 2017.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 203 k/€, è dovuto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per 103 k/€ a seguito del contributo straordinario erogato dal CONI;
- minori ricavi per 30 k/€ per riduzione contributi da organismi internazionali inizialmente previsti;
- maggiori ricavi per 130 k/€ registrati tra le sopravvenienze attive dovuti ai minori costi sostenuti nell'esercizio 2016 per premi assicurativi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 2.171 k/€, passando da 372.805 k/€ a 374.976 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 119 k/€ (conto B.7);
- maggiori spese per godimento di beni di terzi per 9 k/€ (conto B.8);
- maggiori costi del personale per 1.782 k/€ (conto B.9);
- maggiori oneri diversi di gestione per 245 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.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 119 k/€, si riferisce principalmente alle seguenti variazioni:

- aumento di 70 k/€ dei costi per la gestione del sistema informativo riconducibile alla maggiore incidenza dell'IVA indetraibile;
- incremento di 40 k/€ per i costi di gestione legati alla prevista realizzazione del contact center evoluto ACI nell'ambito del progetto "Sistema autonomo di infomobilità"

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone un aumento pari a 9 k/€ dovuto principalmente all'incremento previsto per alcune spese condominiali.

B.9 - Costi del personale

La variazione in aumento di 1.782 k/€ del costo del personale si riferisce all'importo accantonato per i rinnovi contrattuali relativi al personale dipendente riferiti agli anni 2016 e 2017.

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 245 k/€, da collegare principalmente all'aumento di 66 k/€ per imposte e tasse locali, all'aumento dei contributi a terzi per 75k/€ per attività di Karting, all'incremento di 68 k/€ per restituzioni e rimborsi a terzi e di 35 k/€ per sopravvenienze passive dovute a note di credito per servizi resi in precedenti esercizi.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si registra un incremento di 369 k/€ dovuto principalmente all'incremento registrato sugli interessi attivi di mora applicati ai clienti per 90 k/€, e ad utili su cambio per 286 k/€. Tale ultimo incremento è stato realizzato in occasione del pagamento di una fattura emessa dalla F.O.M. in dollari USA

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 225 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 17.230 k/€ a 17.455 k/€.

La variazione più significativa riguarda le immobilizzazioni immateriali che si incrementano di 241 k/€ per l'acquisto del software necessario alla realizzazione del contact center evoluto ACI nell'ambito del progetto di investimento "Sistema autonomo di infomobilità".

IL PRESIDENTE
(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	5.321.680	389.294.542	6.073.435	395.367.977
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	363.026.501	3.926.780	366.953.281	6.073.435	373.026.716
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	12.100.000	0	12.100.000	73.435	12.173.435
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	350.926.501	3.926.780	354.853.281	6.000.000	360.853.281
(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	20.946.361	1.394.900	22.341.261	0	22.341.261
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	20.946.361	1.394.900	22.341.261	0	22.341.261
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.228.576	-4.422.506	-372.651.082	-2.154.416	-374.805.498
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.439.172	-13.447	-1.452.619	-16.240	-1.468.859
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-3.762.421	-198.179.069	-118.414	-198.297.483
a) erogazione di servizi istituzionali	-105.098.074	-2.406.460	-107.504.534	-101.318	-107.605.852
b) acquisizione di servizi	-88.599.019	-1.415.961	-90.014.980	-17.096	-90.032.076
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.423	0	-8.423	0	-8.423
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-711.132	60.000	-651.132	0	-651.132
(8) per godimento di beni terzi	-16.763.619	401.443	-16.362.176	-9.009	-16.371.185
(9) per il personale	-138.924.709	-1.039.400	-139.964.109	-1.782.200	-141.746.309
a) Salari e Stipendi	-102.713.610	-1.041.400	-103.755.010	0	-103.755.010
b) oneri sociali	-26.039.795	2.000	-26.037.795	0	-26.037.795
c) trattamento di fine rapporto	-990.387	0	-990.387	0	-990.387
d) trattamento di quiescenza e simili	-7.602.902	0	-7.602.902	0	-7.602.902
e) altri costi	-1.578.015	0	-1.578.015	-1.782.200	-3.360.215
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	0	-11.367.735	0	-11.367.735
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-7.544.714	0	-7.544.714	0	-7.544.714
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.823.021	0	-1.823.021	0	-1.823.021
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-2.000.000	0	-2.000.000	0	-2.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	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	-5.316.693	-8.681	-5.325.374	-228.553	-5.553.927
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.316.693	-8.681	-5.325.374	-228.553	-5.553.927
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	15.744.286	899.174	16.643.460	3.919.019	20.562.479

Budget annuale riclassificato 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407	-2.472.369	15.569.038	368.510	15.937.548
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	18.000.000	-2.472.369	15.527.631	548	15.528.179
(16) Altri proventi finanziari	49.840	0	49.840	90.000	139.840
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	10.000	0	10.000	0	10.000
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	39.840	0	39.840	90.000	129.840
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	0	-8.033	-8.500	-16.533
a) interessi passivi	-5.000	3.500	-1.500	0	-1.500
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-3.033	-3.500	-6.533	-8.500	-15.033
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	0	-400	286.462	286.062
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
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-15.200	-12.834	-28.034	113.483	85.449
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	15.000	111.211	126.211	129.883	256.094
(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	-124.045	-154.245	-16.400	-170.645
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	33.770.493	-1.586.029	32.184.464	4.401.012	36.585.476
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-12.550.000	0	-12.550.000	0	-12.550.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	21.220.493	-1.586.029	19.634.464	4.401.012	24.035.476