

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 25 OTTOBRE 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, Geom. Valerio BETTONI, 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.ssa Giuseppina FUSCO, Dott. Elio GALANTI, Dott. Bernardo MENNINI, Comm. Roberto PIZZININI, Prof. Piergiorgio RE, Dott. Giuseppe REDAELLI, Arch. Massimo RUFFILLI, Sig. Pietro Paolo SEDDONE, Dott. Paolo SESTI, 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. Raffaele DI GIGLIO, Dott. Enrico SANSONE.

IL CONSIGLIO GENERALE: Adotta la seguente deliberazione:

“Visto il Budget annuale dell’ACI per l’esercizio 2018, allegato al verbale dell’odierna seduta, sotto la lett. C), 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

BUDGET ANNUALE
esercizio 2018

BUDGET ECONOMICO 2018	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018-2017	Consuntivo 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	357.294.320	377.058.074	-19.763.754	352.067.841
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0	0
(3) Variaz. rimanenze lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobilizz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	30.823.746	38.407.212	-7.583.466	27.639.805
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	388.118.066	415.465.286	-27.347.220	379.707.646
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.553.777	-1.400.997	-152.780	-1.042.911
(7) Spese per prestazioni di servizi	-203.742.426	-206.161.305	2.418.879	-153.317.792
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.204.523	-16.203.106	-1.417	-16.080.597
(9) Costi del personale	-138.380.667	-141.748.309	3.367.642	-140.282.098
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-15.086.379	-14.367.735	-718.644	-15.358.802
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-300.000	0	-300.000	-480.496
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.439.584	-6.644.096	1.204.512	-8.918.866
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-380.707.356	-386.525.548	5.818.192	-335.481.562
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.410.710	28.939.738	-21.529.028	44.226.084
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	3.653.000	15.528.179	-11.875.179	21.703.805
(16) Altri proventi finanziari	94.215	179.840	-85.625	245.511
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522	-16.535	11.013	-1.636.013
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	286.062	-286.562	130
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.741.193	15.977.546	-12.236.353	20.313.433
D) RETT. VALORE ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZ				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	-2.400.000	2.400.000	-3.422.351
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE	0	-2.400.000	2.400.000	-3.422.351
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	11.151.903	42.517.284	-31.365.381	61.117.166
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE)	-8.750.000	-11.450.000	2.700.000	-11.876.351
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.401.903	31.067.284	-28.665.381	49.240.815

BUDGET ECONOMICO 2018 PER GESTIONI	Istituzionale	Tasse	PRA	TOTALE
	A	B	C	D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz.	53.005.184	44.569.657	259.719.479	357.294.320
(5) Altri Ricavi e Proventi	11.870.564	15.349.622	3.603.560	30.823.746
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	64.875.748	59.919.279	263.323.039	388.118.066
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-189.427	-191.094	-1.173.256	-1.553.777
(7) Spese per prestazioni di servizi	-103.079.285	-43.484.838	-57.201.803	-203.765.926
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-683.021	-1.346.476	-14.151.526	-16.181.023
(9) Costi del personale	-8.288.430	-11.301.068	-118.791.169	-138.380.667
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-5.840.196	-802.876	-8.443.307	-15.086.379
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-24.990	-23.880	-251.130	-300.000
(14) Oneri diversi di gestione	-3.205.584	-193.283	-2.040.716	-5.439.584
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-121.310.933	-57.343.515	-202.052.907	-380.707.356
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-56.435.186	2.575.764	61.270.132	7.410.710
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
(15) Proventi da partecipazioni	3.720.646	1.630	18.917	3.741.193
(16) Altri proventi finanziari	3.653.000	0	0	3.653.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	72.271	1.751	20.193	94.215
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-4.125	-121	-1.276	-5.522
	-500	0	0	-500
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.720.646	1.630	18.917	3.741.193
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
TOTALE RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-52.714.540	2.577.394	61.289.049	11.151.903
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-1.187.225	-656.700	-6.906.075	-8.750.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-53.901.765	1.920.694	54.382.974	2.401.903

Budget annuale riclassificato 2018		Anno 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		388.118.066
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		366.864.320
a) contributo ordinario dello stato		0
b) corrispettivi da contratto di servizio		0
b 1) con lo stato		0
b 2) con le Regioni		0
b 3) con altri enti pubblici		0
b 4) con l'Unione Europea		0
c) contributi in conto esercizio		9.570.000
c 1) contributi dallo stato		0
c 2) contributi da Regioni		8.400.000
c 3) contributi da altri enti pubblici		1.170.000
c 4) contributi dall'Unione Europea		0
d) contributi da privati		0
e) proventi fiscali e parafiscali		0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio		357.294.320
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0
(4) Incremento di immobili per lavori interni		0
(5) Altri Ricavi e Proventi		21.253.746
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio		0
b) altri ricavi e proventi		21.253.746
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		-380.660.727
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-1.553.777
(7) Spese per prestazioni di servizi		-203.723.387
a) erogazione di servizi istituzionali		-113.068.127
b) acquisizione di servizi		-89.993.108
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro		-2.319
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo		-659.833
(8) per godimento di beni terzi		-16.181.023
(9) per il personale		-138.380.667
a) Salari e Stipendi		-102.339.891
b) oneri sociali		-26.055.470
c) trattamento di fine rapporto		-1.076.420
d) trattamento di quiescenza e simili		-5.533.534
e) altri costi		-3.375.352
(10) Ammortamenti e svalutazioni		-15.086.379
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali		-8.445.054
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali		-1.641.325
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni		0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide		-5.000.000

Budget annuale riclassificato 2018	Anno 2018
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.435.494
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.435.494
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	7.457.339
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.741.193
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	3.653.000
(16) Altri proventi finanziari	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
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	74.215
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522
a) interessi passivi	-1.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-4.522
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
(18) Rivalutazioni	0
a) di partecipazioni	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
(19) Svalutazioni	0
a) di partecipazioni	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-46.629
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	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
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.151.903
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.750.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.401.903

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget 2018	Budget assestato 2017	Differenza 2018-2017
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.849.916	10.028.935	5.820.981
Software - investimenti	14.435.642	9.593.576	4.842.066
Software - dismissioni		0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali -investimenti	1.414.274	435.359	978.915
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni		0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.060.378	812.140	248.238
Immobili - investimenti	0	242.000	-242.000
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	1.061.011	570.140	490.871
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	633	0	633
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.400.000	4.570.000	-2.170.000
Partecipazioni - investimenti	2.400.000	4.570.000	-2.170.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	19.310.294	15.411.075	3.899.219

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/ DISMISSIONI PER GESTIONI		Istituzionale	Tasse	Pra	TOTALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		4.764.588	3.756.948	7.328.380	15.849.916
Software - investimenti		4.646.779	3.644.372	6.144.491	14.435.642
Software - dismissioni		0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti		117.809	112.576	1.183.889	1.414.274
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni		0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		68.735	89.063	902.580	1.060.378
Immobili - investimenti		0	0	0	0
Immobili - dismissioni		0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti		68.735	89.118	903.158	1.061.011
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni		0	55	578	633
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		2.400.000	0	0	2.400.000
Partecipazioni - investimenti		2.400.000	0	0	2.400.000
Partecipazioni - dismissioni		0	0	0	0
Titoli - investimenti		0	0	0	0
Titoli - dismissioni		0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		7.233.323	3.846.011	8.230.960	19.310.294

BUDGET DI TESORERIA**2018**

Saldo finale presunto al 31/12/2017	201.881.647
<u>FLUSSI IN ENTRATA</u>	
entrate da gestione economica	400.224.598
entrate da dismissioni immobilizzazioni	0
entrate da gestione finanziaria	2.018.044.182
Saldo flussi in entrata	2.418.268.780
<u>FLUSSI IN USCITA</u>	
uscite da gestione economica	363.388.685
uscite da investimenti immobilizzazioni	17.417.371
uscite da gestione finanziaria	2.036.295.360
Saldo flussi in uscita	2.417.101.417
Saldo finale presunto al 31/12/2018	203.049.010

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 2018 rispetto alle previsioni 2017 assestate alla data di presentazione del budget 2018, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2016.
- b. Budget economico per gestioni: in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2018 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 2018.
- e. Budget degli investimenti/dismissioni per gestioni: in tale documento, le previsioni per l'esercizio 2018 relative agli investimenti/dismissioni vengono suddivise nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse", "Pubblico Registro Automobilistico".

Costituiscono allegati al budget annuale:

- relazione del Presidente;
- budget di tesoreria.

A seguito dell'emanazione del Decreto del MEF del 27 marzo 2013 e delle successive 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 2018-2020;
- 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. 285/2014, 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 2017 evidenzia un utile di 2.402 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 8.750 k/€; il budget assestato dell'esercizio 2017, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 3° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di 31.067 k/€.

Il budget 2018 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.

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 7.411 k/€, con un peggioramento di 21.529 k/€ rispetto a quello assestato del 2017.

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 24.326 k/€ (45.956 k/€ nel 2017), in diminuzione di 21.630 k/€.

Il valore della produzione è stimato in 388.118 k/€ e si decrementa di 27.347 k/€ rispetto a quello previsto per l'esercizio 2017.

Le previsioni di ricavi da formalità e certificazioni PRA rese agli sportelli sono prudentemente stimate in 233.325 k/€, con un decremento di 10.776 k/€ rispetto al 2017, riconducibile al nuovo contesto normativo che dovrebbe entrare in vigore a partire dal 1° luglio 2018.

I ricavi da quote associative stimati in 29.000 k/€, sono previsti invariati rispetto al 2017. Si prevede anche una invarianza dei ricavi per il tesseramento sportivo dei licenziati CSAI, che si confermano in 4.700 k/€.

I ricavi per servizi resi alle amministrazioni regionali in materia di tasse automobilistiche, nonché quelli di riscossione del tributo, pari a 44.390 k/€, si stimano, al netto dei rimborsi delle spese postali, in contrazione di 4.535 k/€.

Con riferimento agli altri ricavi della gestione caratteristica, si registra un lieve incremento dei ricavi per i servizi informatici e di connettività destinati alla rivendita, che passano da 1.684 k/€ del 2017 a 1.824 k/€ (+140 k/€), per l'effetto di maggiori ricavi per servizi informatici resi a terzi (+125 k/€) e per servizi di connettività resi alla rete degli Automobile Club e delegazioni (+15 k/€).

I ricavi per servizi di infomobilità e sicurezza stradale diminuiscono da 1.607 k/€ a 858 k/€, con una riduzione di 749 k/€, essenzialmente a causa del previsto rinnovo per soli tre mesi, anziché per un anno, del contratto per la gestione del CCISI per conto del Ministero dei Trasporti.

I ricavi da attività sportiva, con esclusione di quelli legati all'organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1, sono previsti in 5.225 k/€, pressoché invariati rispetto al 2017 (+43 k/€).

A partire dall'esercizio 2017, l'Ente ha assunto l'organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 che si tiene annualmente a Monza. Tale ruolo viene assunto dall'Ente in forza della disposizione normativa di cui al comma 341 dell'art.1 della legge n.208 del 28.12.2015.

Nel budget in esame vengono stimati in 20.600 k/€ i costi per l'acquisizione dei diritti di promozione dell'evento sportivo, mentre si prevedono in circa 10.140 k/€ i costi a carico di ACI per la materiale organizzazione dello stesso.

A fronte di tali oneri, l'Ente ha previsto ricavi per contributi in conto esercizio dalla Regione Lombardia pari a 7.500 k/€ per effetto della legge regionale n.22 del 08.08.2016 di assestamento al bilancio 2016/2018. Inoltre, vengono previsti ricavi per diritti sulla biglietteria dell'evento per 9.000 k/€ e introiti da sponsorizzazioni per 1.000 k/€.

I ricavi relativi alla gestione accessoria presentano una previsione complessiva di 30.824 k/€, con un decremento di 7.583 k/€ rispetto ai 38.407 k/€ dell'esercizio precedente, attribuibile prevalentemente a minori rimborsi per 6.961 k/€, di cui 6.132 k/€ relativi a servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche. A tale predetta diminuzione corrisponde una analoga riduzione dei costi per servizi postali.

Tra le altre diminuzioni si prevedono minori canoni di locazione attivi per 276 k/€ e minori rimborsi da terzi per 615 k/€.

I costi della produzione passano da 386.526 k/€ a 380.707 k/€, con un decremento di 5.818 k/€ pari all'1,5%, 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 riduzione si rilevano, tra le spese per prestazioni di servizi (-2.419 k/€), tra gli oneri del personale (-3.368 k/€) e negli oneri diversi di gestione (-1.205 k/€), mentre si incrementano gli acquisti di beni di consumo (+153 k/€) nonché gli ammortamenti e le svalutazioni (+719 k/€).

Il risultato positivo della gestione finanziaria, pari a 3.741 k/€ (15.978 k/€ nel 2017), determinato quasi interamente da dividendi da società controllate, conduce ad un utile lordo prima delle imposte sul reddito dell'esercizio di 11.152 k/€ in luogo di quello relativo al budget assestato 2017, pari a 42.517 k/€.

Le imposte correnti sul reddito, stimate pari a 8.750 k/€ (11.450 k/€ nel 2017), in diminuzione per effetto del minore importo dei dividendi, portano il risultato netto ad un utile di 2.402 k/€ (31.067 k/€ nel 2017).

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 in materia di tasse automobilistiche resi alle amministrazioni regionali e provinciali.

BUDGET ECONOMICO 2018	Istituzionale	Tasse	PRA	TOTALE
				PER GESTIONI
	A	B	C	D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	64.875.748	59.919.279	263.323.039	388.118.066
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-121.310.933	-57.343.515	-202.052.907	-380.707.356
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZ. (A-B)	-56.435.186	2.575.764	61.270.132	7.410.710
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.720.646	1.630	18.917	3.741.193
D) RETT. VALORE ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZ.	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	-52.714.540	2.577.394	61.289.049	11.151.903
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-1.187.225	-656.700	-6.906.075	-8.750.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-53.901.765	1.920.694	54.382.974	2.401.903

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 8,33% alla gestione Istituzionale (7,61% nel 2017), del 7,96% alla gestione Tasse Automobilistiche (6,44% nel 2017) e del 83,71% alla gestione PRA (85,95% nel 2017), nonché quelli comuni alle sole gestioni relative ai servizi delegati, nella misura del 8,69% alla gestione Tasse (6,98% nel 2017) e del 91,31% alla gestione PRA (93,02% nel 2017).

Concorrono alla formazione dell'utile prodotto dalla gestione del PRA, pari a 54.383 k/€, ricavi derivanti dalla fornitura di dati e accesso all'archivio PRA e da visure web, per 24.510 k/€.

2.3 COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

2.3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a 388.118 k/€, è previsto in decremento di 27.347 k/€ rispetto ai 415.465 k/€ dell'esercizio in corso, con una diminuzione del 6,58%.

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 357.294 k/€ contro 377.058 k/€ dell'esercizio in corso evidenziando un decremento di 19.764 k/€, pari al 5,2%.

	Budget 2018	peso %	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
A1) Ricavi vendite e delle prestazioni	357.294.320	100,00%	377.058.074	-19.763.754	-5,2%
Servizi tasse automobilistiche	44.390.000	12,42%	48.924.582	-4.534.582	-9,3%
Formalità, certificati e visure PRA	243.325.144	68,10%	256.100.646	-12.775.502	-5,0%
Accesso e consultazione banca dati PRA	14.510.000	4,06%	13.910.000	600.000	4,3%
Servizi turistici	336.000	0,09%	372.500	-36.500	-9,8%
Quote associative	29.000.000	8,12%	29.000.000	0	0,0%
Quote tesseramento licenze sportive	4.700.000	1,32%	4.700.000	0	0,0%
Servizi informatici e di connettività	1.824.176	0,51%	1.683.567	140.609	8,4%
Diritti sportivi	14.225.000	3,98%	16.382.000	-2.157.000	-13,2%
Servizi infomobilità e sicurezza stradale	858.000	0,24%	1.606.568	-748.568	-46,6%
Altri ricavi vari	4.126.000	1,15%	4.378.211	-252.211	-5,8%

In questa voce sono ricompresi, in primo luogo, i ricavi relativi alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico per complessivi 243.325 (256.101 k/€ nel 2017), di cui quelli prodotti presso gli Uffici Territoriali dell'Ente sono stimati in 233.325 k/€, in decremento di 10.776 k/€, rispetto al budget assestato dell'esercizio in corso, che evidenzia ricavi per 244.101 k/€.

Le previsioni dei ricavi derivanti dal PRA per il 2018 sono state formulate tenendo prudentemente conto del nuovo contesto normativo che dovrebbe derivare dal Decreto Legislativo n. 98 del 29.05.2017, le cui modifiche relative alla riforma PRA-MCTC dovrebbero essere operative dal 1° luglio 2018; oltre al contesto normativo, hanno influito sulla determinazione delle previsioni 2018 anche i risultati del bilancio d'esercizio 2016 ed il trend di quelli del 2017.

Gli emolumenti per le cancellazioni e le radiazioni dei veicoli si prevedono in diminuzione di 10.500 k/€ rispetto al 2017, mentre i ricavi derivanti dai servizi di fornitura dati tramite accesso e consultazione della banca dati PRA sono complessivamente stimati pari a 24.510 k/€ (25.910 k/€ nel 2017), in diminuzione di 1.400 k/€.

Tali ultime previsioni, pur in presenza della tendenziale stabilità del numero degli utenti convenzionati e di maggiori volumi di certificazioni e visure via web, tengono conto della recente interpretazione normativa del CAD e del parere dell'AGID, in base al quale l'accesso all'archivio PRA dovrebbe essere consentito gratuitamente alle PP.AA., con il solo rimborso dei costi delle prestazioni per elaborazioni aggiuntive.

In dettaglio, i ricavi per canoni e diritti da visure derivanti dai servizi forniti tramite la rete delle delegazioni e via web ai clienti privati e alla PP.AA., sono pari a 10.000 k/€ (-2.000 k/€ rispetto al 2017), mentre quelli relativi alle visure e alle certificazioni telematiche presso le delegazioni, alle elaborazioni statistiche ed anagrafiche, nonché alle ispezioni giuridiche, passano da 13.910 k/€ a 14.510 k/€, con un aumento di 600 k/€ rispetto al 2017.

I ricavi per quote associative sono previsti in 29.000 k/€, invariati rispetto al 2017, e sono stimati sulla base della previsione di sostanziale mantenimento della produzione associativa attuale, con un incremento dell'1,2% di tutte le tipologie di tessere, a fronte di una riduzione prevista per le tessere FacileSarà del 4,0%.

Le previsioni tengono conto di 966.395 soci, di cui 255.032 acquisiti tramite il canale SARA Assicurazioni.

Nell'esercizio 2018 sono previsti la reintroduzione dell'invio annuale della tessera, in luogo di quello triennale; l'adozione nella tessera stessa del QR-code e di un chip RFID utilizzabile per servizi di prossimità a valore aggiunto, quali il pagamento dei parcheggi e del car-sharing; la stampa delle tessere in quadricromia con layout personalizzati per ciascuna tipologia di associazione.

I ricavi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche sono stimati in 44.390 k/€ (48.925 k/€ nel 2017), con un decremento di 4.535 k/€; tali ricavi sono relativi alle convenzioni in essere con 13 Regioni e con 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).

I ricavi derivanti dalla riscossione del tributo automobilistico attraverso la capillare rete di esazione si prevedono pari a 7.000 k/€, in diminuzione di 4.612 k/€ rispetto al 2017.

Nella previsione sono stati considerati gli effetti negativi che potrebbero derivare dalla estensione del sistema di pagamento PAGOPA, che inciderebbe principalmente sui corrispettivi da riscossioni on-line, attualmente acquisiti tramite i canali ATM bancari, Internet banking, ITB, Poste Italiane.

La stima dei ricavi relativi ai servizi da rendere alle Regioni convenzionate è pari a 37.390 k/€, rimasti inalterati rispetto a quelli del 2017 (37.313 k/€); tale previsione è stata effettuata sulla base di 450.000 pratiche di assistenza all'utenza (avvisi bonari, esenzioni, rimborsi, avvisi di accertamento, cartelle esattoriali e bonifiche, nonché da ultimo ingiunzioni fiscali) che si prevede di lavorare tramite gli uffici dell'Ente e la rete degli AA.CC. e delle delegazioni nonché tramite reti terze convenzionate, 2.000.000 pratiche di sospensione dal tributo per i concessionari e la postalizzazione di 11.000.000 di comunicazioni ai contribuenti.

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva si prevedono, complessivamente, ricavi per 18.925 k/€ (21.082 k/€ nel 2017), di cui per diritti sportivi 14.225 k/€ (16.382 k/€ nel 2017) e per quote tesseramento licenziati CSAI 4.700 k/€ (rimasti invariati rispetto al 2017).

Tra i primi, sono da annoverare 9.000 k/€ (11.200 k/€ nel 2017) relativi a diritti sulla biglietteria dell'evento GP d'Italia di Formula 1, 5.140 k/€ per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare, competizioni e karting, 25 k/€ per servizi vari (concessioni fiches, passaporti tecnici e omologazioni) e 60 k/€ per multe e ammende.

Con riferimento alle attività di infomobilità e sicurezza stradale, si prevedono ricavi complessivi per 858 k/€ (1.607 k/€ nel 2017).

Nel budget 2018 sono stati inseriti ricavi per 280 k/€ (1.077 nel 2017), derivanti dalla gestione dei servizi di infomobilità CCISS per conto del Ministero dei Trasporti, corrispondenti ad un rinnovo contrattuale di tre mesi, anziché di un anno, della convenzione precedentemente in essere.

Si ritiene che prima della fine dell'anno 2017 la durata della predetta convenzione possa essere estesa di ulteriori sei mesi; in mancanza, però, di accordi formali in tal senso, non si è prudentemente tenuto conto di tale evenienza nella determinazione del budget 2018.

Relativamente al network di autoscuole a marchio ACI denominato "Ready2Go", si prevedono ricavi per canoni di affiliazione, pari a complessivi 318 k/€, praticamente invariati rispetto ai 330 k/€ del 2017, invariati rispetto al 2016, con una stima di circa 100 autoscuole aderenti.

Nel corso del 2018 prosegue la realizzazione di una nuova piattaforma autonoma per la gestione dell'infomobilità che consenta di aggregare le informazioni raccolte a livello nazionale e di offrire alle Amministrazioni locali servizi personalizzati di infomobilità locale relative alle specifiche aree di interesse. Si proseggerà inoltre con il potenziamento del portale

“Luceverde.it” oltre alla conduzione delle due centrali di infomobilità nate dalla collaborazione con i Comuni di Roma e Milano.

Nell’ambito delle attività per la sicurezza stradale, sono previsti 260 k/€ (199 k/€ nel 2017), derivanti dalla partecipazione al Consorzio EuroNCAP, in relazione ai test effettuati per almeno due modelli di autovetture.

Per quanto attiene all’attività turistica, si prevedono ricavi per 336 k/€ (372 k/€ nel 2017), di cui 296 k/€ relativi alla vendita di contrassegni autostradali italiani ed esteri e 40 k/€ per la vendita di documenti turistici.

Ulteriori ricavi riguardano servizi di connettività per la rete degli AA.CC. e delle delegazioni, servizi resi al Fondo PFU (pneumatici fuori uso), nonché servizi informatici resi a terzi, pari a complessivi 1.824 k/€ (1.683 k/€ nel 2017).

Si prevedono, infine, ricavi da promozioni e sponsorizzazioni per 4.125 k/€ (4.377 k/€ nel 2017), derivanti principalmente, per 2.250 k/€ dall’accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. relativo alla promozione del marchio Sara e per 1.790 k/€ da accordi con partner commerciali per la sponsorizzazione del GP d’Italia di Formula 1.

2.3.1.2 Altri ricavi e proventi (A5)

Gli altri ricavi e proventi (voce A5) sono pari a 30.824 k/€ (38.407 k/€ nel 2017) ed evidenziano un decremento di 7.583 k/€, pari al 24,6%.

	Budget 2018	Budget assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
A5) Altri Ricavi e Proventi	30.823.746	38.407.212	-7.583.466	-24,6%
Contributi	9.570.000	9.699.010	-129.010	-1,3%
Rimborsi e recuperi	20.662.481	27.623.437	-6.960.956	-33,7%
Locazioni attive	523.394	799.394	-276.000	-52,7%
Altri Ricavi	67.871	285.371	-217.500	-320,5%

La previsione di tale voce risulta così composta:

- contributi in conto esercizio, per complessivi 9.570 k/€ (9.699 k/€ nel 2017), così costituiti:
 - 900 k/€ da parte della Regione Sardegna per l’organizzazione della gara di campionato mondiale Rally d’Italia;
 - 7.500 k/€ dalla Regione Lombardia per l’organizzazione del GP d’Italia di Formula 1 a Monza;
 - 1.170 k/€ dal CONI per l’attività sportiva automobilistica
- rimborsi e recuperi vari da terzi, per 20.662 k/€ (27.623 k/€ nel 2017), così formati:
 - 15.000 k/€ (21.131 k/€ nel 2017) per il rimborso delle spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate;

- 2.820 k/€ (3.230 k/€ nel 2017) dagli AA.CC. per il trattamento accessorio del personale dipendente ACI con incarico di direzione presso i predetti Enti;
- 1.350 k/€ (1.350 k/€) per il recupero della quota parte del valore dei buoni pasto a carico del personale dipendente;
- 1.100 k/€ (1.100 k/€ nel 2017) per i rimborso delle commissioni bancarie dovute dagli utenti per i pagamenti in moneta elettronica e 392 k/€ (812 k/€ nel 2017) per altri rimborsi vari.

Il consistente scostamento in diminuzione rispetto al 2017 è principalmente riconducibile, come detto, ai minori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche.

- locazione attive per 523 k/€ (799k/€ nel 2017) su immobili di proprietà e sublocazioni;
- altri ricavi e proventi residuali per 68 k/€ (285 k/€ nel 2017), principalmente attribuibili per 41 k/€ a sopravvenienze attive ordinarie e per 27 k/€ a provvigioni attive e altre royalties;

2.3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari a 380.707 k/€, si prevedono in diminuzione di 5.818 k/€ (-1,51%) rispetto all'esercizio precedente (386.526 k/€ nel 2017).

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

- incremento di 153 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);
- decremento di 2.419 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- decremento di 3.368 k/€ dei costi del personale (B9);
- incremento di 719 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazione di crediti (B10);
- incremento di 300 k/€ per variazioni rimanenze prodotti finiti (B11);
- decremento di 1.205 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

I costi della produzione 2017 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 dal Consiglio Generale ACI il 14.12.2016, 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.

L'aggregato delle voci di costo del conto economico B6, B7 e B8, non direttamente correlato alla produzione di ricavi, stimato in 106.903 k/€, in ottemperanza all'art. 5 del citato Regolamento, è stato ridotto complessivamente di 12.457 k/€ rispetto ai costi sostenuti nel 2010, con una diminuzione del 10,4%.

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, impiego di autovetture), è pari a 2.795 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 479 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 e da quelli sostenuti per l'organizzazione del Gran Premio d'Italia di F1 di Monza, sono pari a 946 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 138.381 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 materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (B6)

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci iscritti alla voce B6 del budget economico sono pari a 1.554 k/€ (1.401 k/€ nel 2017) ed evidenziano un incremento di 153 k/€, pari al 10,9%, rispetto alle previsioni assestate dell'esercizio in corso.

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

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
B6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.553.777	1.400.997	152.780	10,9%
Cancelleria e materiale di consumo	1.273.829	1.140.053	133.776	11,7%
Modulistica	80.812	72.584	8.228	11,3%
Materiale editoriale	12.780	4.723	8.057	170,6%
Altri beni	186.356	183.637	2.719	1,5%

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 203.742 k/€ (206.161 k/€ nel 2017) ed evidenziano un decremento di 2.419 k/€, pari all'1,2%.

Di seguito si riporta la tabella analitica della composizione della voce B7 del conto economico con gli scostamenti rispetto alle previsioni definitive del 2017.

	Budget 2018	Budget Assestatto 2017	Differenza 2018-2017	variaz. %
B7) Spese per prestazioni di servizi	203.742.426	206.161.305	-2.418.879	-1,2%
Soccorso stradale a soci	13.500.001	13.500.002	-1	0,0%
Approvvigionamento dati statistici	210.109	195.200	14.909	7,6%
Servizi informatici	47.574.332	48.001.057	-426.725	-0,9%
Gestione tasse automobilistiche	7.400.000	7.400.000	0	0,0%
Servizi editoriali	3.830.593	3.066.903	763.690	24,9%
Servizi sportivi	23.170.800	23.107.371	63.429	0,3%
Servizi mobilità e sicurezza stradale	4.081.976	3.916.907	165.069	4,2%
Servizi turistici	195.700	120.440	75.260	62,5%
Servizi per la gestione immobiliare	3.974.214	3.843.626	130.588	3,4%
Marketing, pubblicità e attività promozionale	9.991.512	10.285.030	-293.518	-2,9%
Organizzazione eventi promozionali	12.530.325	12.274.137	256.188	2,1%
Compensi ad Organi, Organismi e Commissioni Ente	824.686	780.589	44.097	5,6%
Utenze	8.070.584	6.736.143	1.334.441	19,8%
Formazione	495.139	494.988	151	0,0%
Consulenze	2.319	2.323	-4	-0,2%
Servizi amministrativi e professionali	1.862.135	2.008.276	-146.141	-7,3%
Servizi logistici	3.111.081	3.012.729	98.352	3,3%
Manutenzioni	4.906.362	4.388.441	517.921	11,8%
Oneri per trasferte e missioni	1.448.029	1.508.066	-60.037	-4,0%
Costo del personale di terzi presso ACI	831.007	847.000	-15.993	-1,9%
Assicurazioni	9.058.265	8.790.556	267.710	3,0%
Servizi di call center e assistenza telefonica	4.937.318	4.522.712	414.606	9,2%
Servizi statistici	0	50.000	-50.000	-100,0%
Servizi di supporto rete federazione	8.268.154	8.178.294	89.860	1,1%
Buoni pasto e servizio mensa ai dipendenti	7.087.577	7.260.171	-172.594	-2,4%
Servizi postali, mailing e recapiti	21.158.419	27.030.563	-5.872.144	-21,7%
Servizi bancari	1.930.500	1.711.800	218.700	12,8%
Consultazione banche dati	720.000	600.000	120.000	20,0%
Servizi per prestazioni tecniche	721.858	807.860	-86.002	-10,6%
Altri Servizi	1.849.431	1.720.121	129.310	7,5%

In dettaglio, per l'anno 2018, nel conto in esame sono compresi:

- servizi per soccorso stradale ai soci, pari a 13.500 k/€, (stesso importo nel 2017), la cui invarianza è commisurata al trend della sinistrosità rilevata nell'esercizio in corso, prevista stabile anche nel 2018;
- servizi di approvvigionamento dati da banche dati esterne, per 210 k/€ (195 k/€ nel 2017), con oneri pressoché invariati rispetto all'anno precedente, relativi al collegamento degli uffici del PRA alla banca dati delle camere di commercio;

- servizi informatici, per 47.574 k/€ (48.001 k/€ nel 2017), in diminuzione di 427 k/€; tale importo è riferito, per 28.248 k/€, alla gestione del sistema informativo dell'Ente e all'acquisizione del relativo supporto tecnologico, per € 4.438 ai servizi ausiliari al sistema stesso, per 14.225 k/€ alla gestione del CED e delle infrastrutture informatiche e per i restanti 663 k/€ all'acquisizione di servizi informatici richiesti dagli AA.CC. e da enti locali;
- servizi relativi alla gestione delle tasse automobilistiche, per 7.400 k/€ (importo invariato rispetto al 2017) stimati in base ai volumi di riscossioni, di pratiche di assistenza all'utenza e di lavorazioni di avvisi bonari già evidenziati nel precedente paragrafo 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 2.450 k/€ e attività di assistenza all'utenza, per 4.950 k/€;
- servizi editoriali, tipografici e di fotoriproduzione documentale, pari a 3.831 k/€ (3.067 k/€ nel 2017) riferibili, per 2.803 k/€, alla realizzazione della rivista associativa nonché per la distribuzione ai soci delle riviste "Domus" e "Ruote Classiche", per 855 k/€ alla produzione delle tessere associative, e per 174 k/€ alla produzione di materiale promozionale da utilizzare in occasione di eventi nonché alla realizzazioni di video in materia di educazione stradale. L'incremento rispetto all'esercizio 2017 è riconducibile ai maggiori costi per la spedizione della rivista associativa in formato cartaceo e per la reintroduzione della tessera associativa ad invio annuale, anziché triennale.
- servizi e diritti relativi all'attività sportiva, per 23.171 k/€ (23.107 k/€ nel 2017), composti, in primo luogo, dai diritti, pari a 20.600 k/€, da corrispondere alla FOM per la promozione del GP d'Italia di Formula 1; nel suddetto conto sono inoltre previste tasse e diritti da corrispondere alla Federazione Internazionale dell'Automobile-F.I.A. per 1.300 k/€, tasse relative all'iscrizione a calendario delle gare sportive per 700 k/€, premi di classifica da corrispondere ai piloti vincitori delle gare per 400 k/€ ed altri servizi accessori per 171 k/€;
- servizi di mobilità e sicurezza stradale, pari a complessivi 4.082 k/€ (3.917 k/€ nel 2017), sono principalmente riferiti alle attività gestionali relative al Sistema Autonomo di Infomobilità di ACI, che rappresenta una significativa opportunità di accrescimento di valore dei servizi resi ai soci ACI, per 2.545 k/€, alla gestione dei centri di infomobilità "Luce verde Milano" e "Luce verde Roma" per 512 k/€, alla centrale operativa "C.C.I.S.S." per conto del Ministero dei Trasporti per 425 k/€ e ad altri servizi in materia di sicurezza stradale a favore di terzi per 220 k/€.
- servizi turistici di distribuzione di contrassegni autostradali italiani ed esteri, per 196 k/€, in aumento di 76 k/€ rispetto al 2017;
- servizi di gestione immobiliare pari a 3.974 k/€ (3.844 k/€ nel 2017), di cui vigilanza e reception per 1.356 k/€ e pulizia dei locali per 2.462 k/€;
- servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale, pari a 9.992 k/€ (10.285 k/€ nel 2017), in diminuzione di 294 k/€; tali costi si riferiscono, per 5002 k/€, alla realizzazione di alcune attività in campo sportivo di cui 2.989 k/€ per la promozione dei campionati sportivi automobilistici inclusa la promozione del Rally d'Italia e della Targa Florio, 549 k/€ per la promozione di "ACI Team Italia", 366 k/€ per la promozione di "Karting in piazza", € 1.098 k/€ per la promozione del marchio "Aci storico". Sono inoltre previsti 1.721 k/€ per promozione e comunicazione associativa, 905 k/€ per attività di promozione del marchio relativo alla rete delle autoscuole aderenti al network "Ready2Go", 2.318 k/€ per attività di comunicazione istituzionale, 35 k/€ per pubblicazioni ed avvisi di gara, 11 k/€ per altri servizi di minore entità;

- servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni, pari a 12.530 k/€ (12.274 k/€ nel 2017), di cui 10.712 k/€ per la citata organizzazione del GP d'Italia di Formula Uno, 1.130 k/€ per l'organizzazione del prova del campionato mondiale Rally d'Italia, 244 k/€ per la partecipazione all'annuale edizione della manifestazione "Targa Florio", 362 k/€ per l'organizzazione di eventi istituzionali e 78 k/€ per la partecipazione a varie manifestazioni istituzionali;
- indennità e compensi agli organi, organismi e commissioni dell'Ente, per 825 k/€ (781 k/€ nel 2017), relativi alle competenze per indennità e gettoni di presenza spettanti agli organi di amministrazione (548 k/€), al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi a carico dell'Ente laddove dovuti all'Organismo Indipendente di Valutazione, agli organismi di giustizia sportiva, alla commissione di congiuntà (277 k/€);
- utenze, servizi di rete e connettività per 8.070 k/€ (6.736 k/€ nel 2017), di cui telefoniche per 538 k/€, elettriche per 2.178 k/€, servizi di rete e connettività per 4.867 k/€, acqua e gas per 447 k/€ nonché altre utenze per 40 k/€; l'incremento rispetto alle previsioni dell'anno in corso è dovuto quasi interamente al maggior costo dei servizi di rete e connettività;
- servizi di formazione esterna, pari a 495 k/€ (495 k/€ nel 2017), di cui 390 k/€ per il personale dipendente e 105 k/€ per gli ufficiali delle gare sportive e per gli istruttori delle autoscuole del network "Ready2Go";
- consulenze, per 2 k/€ (2 k/€ nel 2017);
- servizi amministrativi e professionali, per complessivi 1.862 k/€ (2008 k/€ nel 2017) principalmente riferibili all'assistenza legale in giudizio per 673 k/€, ai servizi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro per 584 k/€, a visite mediche al personale dipendente per 131 k/€, a prestazioni notarili per 35 k/€, servizi per la gestione del Fondo PFU per 90 k/€ ad altri servizi per prestazioni di lavoro autonomo per 559 k/€ e oneri contributivi a carico Ente per 90 k/€;
- servizi logistici, pari a 3.111 k/€ (3.013 k/€ nel 2017) dovuti alla gestione e ai servizi di tenuta e consultazione degli archivi di documentazione cartacea per 928 k/€, ai servizi di trasporto e traslochi per 1.385 k/€, ai servizi di facchinaggio per 700 k/€ e ad altri servizi logistici per 98 k/€;
- manutenzioni pari a 4.906 k/€ (4.388 k/€ nel 2017), di cui servizi manutentivi su fabbricati per 1.453 k/€, su impianti per 2.434 k/€, sull'hardware e sulle macchine elettroniche per 99 k/€, su mobilio per 79 k/€ su altri beni per i restanti 145 k/€ nonché servizi di facility management del patrimonio immobiliare dell'Ente per 696 k/€;
- trasferte e missioni, pari a 1.448 k/€ (1.508 k/€ nel 2017), di cui 1.158 k/€ per il personale dipendente e 290 k/€ per gli organi e gli organismi dell'Ente;
- utilizzo di personale di terzi distaccato presso ACI, pari a 831 k/€ (847 k/€ nel 2017) e riferito a 16 unità di altre Amministrazioni utilizzate da ACI;
- premi assicurativi per 9.058 k/€ (8.791 k/€ nel 2017), relativi a prestazioni assicurative a favore dei soci, pari a 4.137 k/€, a polizze obbligatorie inerenti all'attività sportiva, pari a 4.343 k/€, a polizze a copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà, per 551 k/€, e ad altri premi assicurativi per 27 k/€;

- servizi di call center e di assistenza telefonica, pari a 4.937 k/€ (4.523 k/€ nel 2017), relativi a servizi di assistenza all'utenza in materia di tasse automobilistiche per conto delle Regioni convenzionate, a servizi di assistenza per gli Uffici Territoriali PRA, nonché a servizi di informazione ed assistenza ai soci;
- studi, ricerche e indagini di mercato, non sono previsti costi per tali servizi mentre la previsione del 2017 è pari a 50 k/€;
- servizi di supporto alla rete della federazione ACI, pari a 8.268 k/€ (8.178 k/€ nel 2017) di cui 4.508 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 1.465 k/€ per la gestione delle attività relative al network autoscuole "Ready2Go", 2.295 k/€ per assistenza amministrativa agli AA.CC.;
- buoni pasto e servizio mensa al personale dipendente, per 7.088 k/€, in diminuzione di 172 k/€ rispetto alle previsioni dell'anno in corso pari a 7.260 k/€;
- servizi postali, mailing e recapiti, per 21.158 k/€ (27.030 k/€ nel 2017), di cui 20.102 k/€ relativi a servizi postali nonché all'invio di avvisi bonari e lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, 776 k/€ per l'invio delle tessere associative e la gestione dei rinnovi associativi, e 280 k/€ per l'invio della corrispondenza della sede centrale e degli uffici territoriali; lo scostamento rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso è dovuto ai risparmi che si realizzeranno grazie all'avvio e conclusione delle due gare per i servizi postali e di corrispondenza postale per la gestione dell'invio degli avvisi bonari e delle lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche;
- servizi bancari, pari a 1.931 k/€ (1.712 k/€ nel 2017) riferite alle commissioni su servizi di pagamento telematico nonché agli addebiti tramite SSD delle somme dovute dalle agenzia operanti nello Sportello Telematico dell'Automobilista;
- servizi per consultazioni banche dati, per 720 k/€ (600 k/€ nel 2017), di cui 600 k/€ per i costi di commercializzazione dei dati PRA presso gli enti locali e 120 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 722 k/€ (808 k/€ nel 2017), principalmente riferiti a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 378 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 224 k/€, nonché ad altre prestazioni tecniche per 120 k/€ per la progettazione di prodotti/servizi innovativi nel settore dell'*automotive*;
- altri servizi, pari a 1.849 k/€ (1.720 k/€ nel 2017), riferiti principalmente a servizi di promozione e pubblicità per conto terzi per 650 k/€, a servizi di asporto e smaltimento rifiuti per 364 k/€, spese per litigi, arbitraggi e risarcimenti per 165 k/€, servizi di acquisizione associativa per 18 k/€, servizi di rassegna stampa per 21 k/€, e altri servizi residuali, per 631 k/€.

2.3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 16.205 k/€ (16.203 k/€ nel 2017) restando sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente.

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
B8) Spese per godimento di beni di terzi	16.204.523	16.203.106	1.417	0,0%
Noleggi	602.780	581.074	21.706	3,7%
Leasing	1.952.000	1.900.000	52.000	2,7%
Locazione immobili e oneri accessori	13.649.743	13.722.032	-72.289	-0,5%

I costi per canoni di locazione e oneri condominiali, pari a 13.650 k/€ (13.772 k/€ nel 2017), 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) dislocati in ciascun capoluogo di Provincia. La stima di riduzione di tali costi è stata effettuata sulla base dei programmi di razionalizzazione degli spazi condotti in locazione.

Con riferimento ai canoni di leasing immobiliare, pari 1.952 k/€ (1.900 k/€ nel 2017), si specifica che l'Ente conduce in locazione finanziaria un immobile sito a Roma ove è ubicato l'Ufficio provinciale di Roma. Il lieve incremento dei costi tiene conto del presumibile rialzo dei tassi di interesse.

La voce "noleggi", pari a 603 k/€ (581 k/€ nel 2017), si riferisce alle autovetture dell'Ente, alle macchine elettriche ed elettroniche e al relativo software utilizzati nell'ordinaria attività degli uffici.

2.3.2.4 Costi del personale (B9)

I costi del personale sono pari a 138.381 k/€ (141.748 k/€ nel 2017) e fanno registrare un decremento di 3.367 k/€, pari al 2,4%.

Tali costi risultano inferiori di 4.685 k/€ (-3,27%) rispetto al limite fissato dall'art. 7 del vigente Regolamento sul contenimento della spesa in ACI.

I costi del personale sono determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica del personale al 01.07.2017; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annua, tenendo conto delle variazioni derivanti da cessazioni dal servizio e dalle assunzione previste entro il 31.12.2017. Si è, quindi, provveduto a determinare la presumibile consistenza del personale al 31.12.2018 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 2018, pari a n. 2.815 unità, contro n. 2.751 unità previste al 31.12.2017.

PERSONALE DI RUOLO	
Personale in servizio al 01.07.2017	2.772
Stima cessazioni dal servizio previste nel 2° semestre 2017	-24
Stima assunzioni per mobilità dalle provincie nel 2° semestre 2017	3
Stima personale in servizio al 31.12.2017	2.751
Assunzioni a diverso titolo previste nel 2018	83
Cessazioni previste nel 2018	-19
Stima personale in servizio al 31.12.2018	2.815

Dei 2.815 dipendenti di ruolo, n.12 sono in comando presso altre Amministrazioni; nella determinazione del costo del personale sono stati, inoltre, considerati 6 giornalisti, nonché il Segretario Generale.

Nella tabella sottostante si fornisce il dettaglio della voce B9.

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
Costi del personale	138.380.667	141.748.309	-3.367.642	-2,4%
Salari e Stipendi	102.339.891	103.755.010	-1.415.119	-1,4%
Oneri Sociali	26.055.470	26.037.795	17.675	0,1%
Accantonamento al T.F.R.	1.076.420	990.387	86.033	8,7%
Accantonamento al fondo quiescenza	5.533.534	7.602.902	-2.069.368	-27,2%
Altri Costi	3.375.352	3.362.215	13.137	0,4%

Il decremento complessivo dei costi del personale, pari a 3.368 k/€, è riconducibile essenzialmente ai minori costi per stipendi (-1.415 k/€) e per accantonamenti dell'anno al Fondo Quiescenza (-2.069 k/€).

Salari e stipendi

La voce salari e stipendi è così composta:

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
Salari e stipendi	102.339.891	103.755.010	-1.415.119	-1,4%
- Stipendi	67.922.000	68.229.982	-307.982	-0,5%
- Trattamento accessorio dirigenti	6.247.405	6.533.141	-285.736	-4,4%
- Trattamento accessorio personale aree	25.442.412	25.442.412	0	0,0%
- Trattamento accessorio professionisti	233.074	233.076	-2	0,0%
- Personale di ACI presso terzi	2.220.000	2.000.000	220.000	11,0%
- F.do integrativo ex art.10 Regolam.Spending	0	1.041.400	-1.041.400	-100,0%
- Altri Costi accessori	275.000	274.999	1	0,0%

La diminuzione della voce "stipendi" è riconducibile alla cessazione di 19 dipendenti e non risente della prevista assunzione di 83 risorse, ai sensi della legge 69/99 sul collocamento obbligatorio, in quanto queste entreranno presumibilmente in servizio alla fine dell'esercizio 2018.

Si fa, inoltre, presente che in applicazione degli articoli 5, comma 1, e 10, comma 2, del predetto regolamento sul contenimento della spesa in ACI, non sono previste, alla voce "fondo integrativo ex art.10", risorse economiche per il personale dipendente destinate all'attivazione delle iniziative di incremento dei servizi erogati all'utenza e di miglioramento qualitativo degli stessi. La mancata valorizzazione (1.401 k/€ nel 2017), dipende dal fatto che, allo stato attuale, non è possibile quantificare per l'esercizio 2018, gli eventuali ulteriori risparmi sulle voci B6, B7 e B8 del conto economico, rispetto ai limiti di spesa previsti dal regolamento.

Di seguito il dettaglio della voce in esame:

- la voce stipendi pari a 67.922 k/€ è comprensiva della quota di indennità di Ente, pari a 1.271 k/€; la riduzione di 308 k/€ rispetto al 2017 è determinata dalla fisiologica riduzione del personale in servizio;
- il trattamento accessorio della dirigenza, pari a 6.247 k/€, è comprensivo della quota a carico degli Automobile Club, per i direttori che prestano servizio presso tali sedi;
- il trattamento accessorio del personale delle Aree ammonta a 25.442 k/€ e ricomprende il finanziamento degli sviluppi economici all'interno delle Aree di classificazione che, in corso d'esercizio, viene girato alla voce "stipendi"; non si rileva alcuna variazione rispetto all'anno successivo;
- la previsione dei trattamenti accessori del personale dell'Ente, Aree, Dirigenti e Professionisti, è effettuata sulla base delle normativa in vigore e in applicazione dell'art.7 co.1 del vigente 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 1.920 k/€, trova corrispondenza nella voce A5 - "altri ricavi" in quanto è integralmente rimborsato dagli AA.CC.;
- gli altri oneri accessori sono composti in gran parte (275 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 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
Oneri sociali	26.055.470	26.037.795	17.675	0,1%
- Contributi INPS	17.500.800	17.612.383	-111.583	-0,6%
- Contributi INPDAP	7.680.000	7.624.431	55.569	0,7%
- Contributi INAIL	580.000	510.000	70.000	13,7%
- Contributi ad altri Istituti di Previdenza	253.170	249.481	3.689	1,5%
- Contributi ai Fondi INPDAP, Sirio e Giornalisti	41.500,00	41.500,00	0	0,0%

Le previsioni per oneri sociali, calcolate sulla base delle aliquote previste dagli Istituti previdenziali, riflettono l'andamento delle stime relative agli stipendi e oneri accessori.

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 6.610 k/€ (8.593 k/€ nel 2017) di cui 5.534 k/€ (7.603 k/€ nel 2017) per il fondo quiescenza e 1.076 k/€ (990 k/€ nel 2016) per il fondo trattamento di fine rapporto. Tali accantonamenti tengono conto anche degli effetti delle progressioni economiche orizzontali di personale cui si darà seguito nell'esercizio 2018. La riduzione rispetto al 2017 è dovuta al maggior accantonamento effettuato nel precedente esercizio per effetto delle progressioni economiche orizzontali previste a seguito di procedura concorsuale indetta nel 2017 (determina direttore DRUAG n.178 del 21/08/2017).

Altri costi del personale

La voce altri costi del personale è così ripartita

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
Altri costi del personale	1.593.152	1.578.015	15.137	1,0%
- Polizza sanitaria	837.462	1.031.772	-194.310	-18,8%
- Sussidi e borse di studio	363.794	224.162	139.632	62,3%
- Altri benefici assistenziali al personale	391.896	322.081	69.815	21,7%
- Accanton. F.do rinnovi contrattuali	1.782.200	1.782.200	0	0,0%

La voce altri costi del personale comprende i benefici assistenziali in favore del personale dipendente, previsti dalla normativa vigente. Si fa presente che il valore del Fondo rinnovi contrattuali è stato calcolato secondo quanto disposto dal DPCM del 27/2/2017 (G.U. n.75 del 30/3/2017) e dalla Circolare MEF n.18 del 13/4/2017

2.3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni (B10)

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano complessivamente a 15.086 k/€ (14.367 k/€ nel 2017).

Per l'esercizio 2018 sono previsti ammortamenti per 10.086 k/€ (9.368 k/€ nel 2017) e accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 5.000 k/€, importo invariato rispetto al 2017.

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
B10) Ammortamenti e svalutazioni	15.086.379	14.367.735	718.644	5,0%
- Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	8.445.054	7.544.714	900.340	-19,5
- Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	1.641.325	1.823.021	-181.696	1,8
Ammortamenti totali	10.086.379	9.367.735	718.644	-12,6
Svalutazione crediti attivo circolante	5.000.000	5.000.000	0	-34,8

Ammortamenti

L'incremento di 719 k/€ (+12,6%) degli ammortamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso, è determinata principalmente dal maggiori investimenti previsti nel 2018.

Il dettaglio degli ammortamenti previsti per il 2018 è riportato nella tabella che segue.

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	8.445.054	7.544.714	900.340	11,9%
Software	7.625.051	6.799.898	825.153	12,1%
Migliorie su beni di terzi	820.003	744.816	75.187	10,1%
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.641.325	1.823.022	-181.697	-10,0%
Fabbricati	89.329	98.157	-8.828	-9,0%
Mobili e arredi	419.805	450.432	-30.627	-6,8%
Impianti	293.082	414.162	-121.080	-29,2%
Attrezzature	29.690	41.872	-12.182	-29,1%
Automezzi	0	1	-1	-100,0%
Hardware e macchine elettroniche	809.419	818.398	-8.979	-1,1%

Svalutazioni

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (voce B10.d) accoglie l'incidenza economica, pari a 5.000 k/€ (invariato rispetto al 2016), dell'accantonamento prudenzialmente previsto al fondo svalutazione crediti.

2.3.2.6 Variazione delle rimanenze (B11)

Si prevedono variazioni delle rimanenze finali di merci e prodotti finiti per 300 k/€, tale voce non risulta valorizzata nel 2017.

2.3.2.7 Accantonamenti per rischi (B12)

Nel 2017 non sono previsti accantonamenti destinati alla copertura di potenziali rischi ed oneri derivanti da contenziosi in corso, analogamente a quanto risultante dal budget assestato 2016.

2.3.2.8 Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione sono pari a 5.440 k/€ (6.644 k/€ nel 2017) e fanno registrare un decremento di 1.204 k/€, pari al 5,0% rispetto al precedente esercizio, riconducibile alla diminuzione di 184 k/€ della voce imposte e tasse, di 128 k/€ delle sopravvenienze passive ordinarie e di 1.000 k/€ per accantonamento al fondo rischi perdite di partecipazioni e all'aumento di 107 k/€ della voce "altri oneri diversi di gestione".

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
Imposte e tasse	1.973.173	2.156.752	-183.579	1,70%
Sopravvenienze passive e minusvalenze ordinarie	22.620	150.957	-128.337	-25,70%
Altri oneri di gestione	3.443.791	3.336.387	107.404	8,90%
Accantonamento rischi	0	1.000.000	-1.000.000	
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	5.439.584	6.644.096	-1.204.512	5,00%

In dettaglio, il conto in esame è composto da:

1. Imposte e tasse, per 1.973 k/€ (2.157 k/€ nel 2017), di cui IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili e TASI - Tassa Servizi Indivisibili, per 700 k/€, TARI - tariffa per asporto rifiuti, per 675 k/€, IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti per 250 k/€, imposta di registro sui contratti di locazione per 138 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 198 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 cespita al quale afferisce.
2. Sopravvenienze passive, per 23 k/€ (151 k/€ nel 2017), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2018;
3. Altri oneri diversi di gestione, per 3.444 k/€ (3.336 k/€ nel 2017), composti da:
 - contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 800 k/€ (896 k/€ nel 2017);
 - contributi alla Fondazione "F. Caracciolo" per 700 k/€ (invariato rispetto al 2017), per l'attività scientifica in materia di mobilità e sicurezza stradale;
 - contributi a terzi per 222 k/€ (215 k/€ nel 2017), 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 252 k/€ (167 k/€ nel 2017);
 - omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci e agli allievi del network autoscuole "Ready2Go", per 207 k/€ (187 k/€ nel 2017);

- iscrizioni e quote di adesione ad associazioni, enti ed organizzazioni per 448 k/€ (374 k/€ nel 2017);
- abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 265 k/€ (171 k/€ nel 2017);
- spese varie sostenute in occasione di manifestazioni ed eventi organizzati dall'Ente, per 77 k/€ (69 k/€ nel 2017);
- oneri e spese bancarie e postali per 350 k/€ (358 k/€ nel 2017);
- rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 123 k/€ (200 k/€ nel 2017).

2.3.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 3.741 k/€ (15.977 k/€ nel 2017), evidenzia un decremento di 12.236 k/€ (-290,9%) rispetto al budget assestato dell'esercizio in corso ed è così composto:

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
C) Proventi e oneri finanziari	3.741.193	15.977.546	-12.236.353	-290,9%
15) Proventi da partecipazioni	3.653.000	15.528.179	-11.875.179	-76,5%
16) Altri proventi finanziari	94.215	179.840	-85.625	-47,6%
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	20.000	20.000	0	0,0%
- altri Proventi	74.215	159.840	-85.625	-53,6%
17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522	-16.535	11.013	-66,6%
17bis) Utile/perdite su cambi	-500	286.062	-286.562	-100,2%

Per l'anno 2018 sono stimati proventi da partecipazione pari a 3.653 k/€ in diminuzione di 11.875 k/€ rispetto al 2017; tali dividendi si riferiscono alla SARA Assicurazioni SpA e sono da porre in relazione alla distribuzione di parte dell'utile d'esercizio previsto dal Piano Triennale di Sviluppo della controllata.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevede, inoltre, un decremento di 85 k/€ negli altri proventi finanziari, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 11 k/€, derivante dalla pressoché totale assenza di ricorso ad anticipazioni bancarie.

2.3.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio 2018 non si prevedono rivalutazioni, né svalutazioni di attività finanziarie, a differenza dell'anno in corso, nel quale sono state previste svalutazioni delle partecipazioni per 2.400 k/€, riconducibili alla società controllata ACI Global SpA.

	Budget 2018	Budget Assestato 2017	Differenza 2018 - 2017	variaz. %
D) Rettifica di valore dl attività e passività finanziarie	0	-2.400.000	2.400.000	0
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	-2.400.000	2.400.000	0
Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	0	-2.400.000	2.400.000	0

2.3.5 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2018 sono stimate in 8.750 k/€ (11.450 k/€ nel 2017) ed evidenziano un decremento di 2.700 k/€, riconducibile ad una minore previsione di IRES per effetto della notevole riduzione dei dividendi da partecipate.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 1.900 k/€, calcolata sui presunti redditi d'impresa, di fabbricati e di capitale, nonché di IRAP, per 7.550 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 2018, al netto delle dismissioni, è pari a 19.310 k/€ (15.411 k/€ nel 2017) ed è formato interamente da investimenti, non essendo previsto alcun disinvestimento di rilievo.

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

3.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a 15.850 k/€ (10.028 k/€ nel 2017).

Nel 2018 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, alla manutenzione evolutiva e allo sviluppo di applicativi informatici prodotti per ACI dalle società in house Aci Informatica SpA, per 12.661 k/€ e ACI Infomobility, per 1.774 k/€.

Si fa presente, inoltre, che tra gli investimenti sono ricompresi anche quelli per la realizzazione delle progettualità per l'esercizio 2018 pari a 4.579 k/€.

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

- “Nuovi servizi digitali per la fiscalità dell’auto”, per 1.535 k/€, progetto che si propone di realizzare la dematerializzazione di tutti i processi relativi alla gestione del bollo auto;
- “Polo Strategico Nazionale (PSN)” per 1.169 k/€, progetto che si pone l’obiettivo di candidare l’ACI a ricorrere il ruolo di Polo Strategico Nazionale presso l’AgID grazie alla propria struttura fisica (Data center);
- “Consolidamento processi e sistemi amministrativo-contabili” per 843 k/€, progetto che intende aggiornare ed ottimizzare il sistema operativo SAP alla nuova versione SAP S4/HANA;
- “Digital first” per 485 k/€, progetto che intende dare attuazione alle novità introdotte dal nuovo CAD (codice dell’amministrazione digitale) individuando nuovi processi di lavoro dell’Ente da digitalizzare;
- “Nuove forme di assistenza tramite moderne tecnologie” per 391 k/€, progetto che si pone l’obiettivo di progettare e sperimentare in ACI forme innovative di intelligenza artificiale finalizzate al miglioramento dei servizi al cittadino;
- altri progetti di minore entità per complessivi 156 k/€, attinenti al miglioramento della qualità dei servizi infrastrutturali.

Le “altre immobilizzazioni immateriali”, pari a 1.414 k/€ (435 k/€ nel 2017), si riferiscono, per 1.391 k/€, alla realizzazione di interventi di miglioria e manutenzione sugli immobili di terzi condotti in locazione, e per 23 k/€ ad investimenti per l’acquisto di software in licenza d’uso.

3.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 1.060 k/€ (812 k/€ nel 2017).

Trattasi, in particolare, di investimenti in "altre immobilizzazioni materiali", per l'acquisto dell'hardware necessario al rinnovo delle attrezzature informatiche relative alle postazioni di lavoro sia della sede centrale che degli uffici periferici (438 k/€), per l'acquisto di mobili e arredi per gli uffici (528 k/€), per attrezzature (63 k/€) e altri beni di valore unitario inferiore a 516 euro (31 k/€).

Non si prevede di acquistare alcun immobile a differenza dell'esercizio precedente in cui è previsto l'acquisto di immobili per 242 k/€.

3.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel 2018 sono previsti investimenti in immobilizzazioni finanziarie per 2.400 k/€ relativi alla ricapitalizzazione della partecipata Aci Global Spa sulla base del piano industriale triennale approvato dal Consiglio di Amministrazione della medesima società.

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 2018.

(importi in k/€)	
BUDGET DI TESORERIA	
2018	
Saldo finale presunto al 31/12/2017	201.882
Flussi da gestione economica	36.836
Flussi da Investimenti/dismissioni di immobilizzazioni	-17.417
Flussi da gestione finanziaria	-18.251
Saldo finale presunto al 31/12/2018	203.050

Il saldo finale delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2018 viene previsto pari a 203.050 k/€ sulla base della giacenza di liquidità stimata a fine 2017 per 201.882 k/€ e la somma algebrica dei flussi monetari previsti per l'anno 2018.

Il saldo finanziario della gestione economica, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2018 e ad anni precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2018 e ad anni precedenti), si prevede positivo per 36.836 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 400.225 k/€, di cui 121.818 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2018, e di pagamenti da gestione economica per 363.389 k/€, di cui 119.664 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2018.

Il flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2018 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 17.417 k/€.

Non essendo previsti disinvestimenti nel 2018, il suddetto saldo deriva interamente dalla previsione di pagamenti per investimenti, di cui 3.180 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2018.

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 18.251 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste in 2.018.044 k/€ e uscite finanziarie previste in 2.036.295 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 2018-2020 che è riportato tra gli allegati.

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 2018 riportati nel presente fascicolo.

Le previsioni per il 2019 e il 2020 sono state formulate tenendo prudentemente conto del nuovo contesto normativo che dovrebbe derivare dal Decreto Legislativo n. 98 del 29.05.2017, le cui modifiche relative alla riforma PRA-MCTC saranno operative dal 1° luglio 2018.

Per il 2020 inoltre sia tra i ricavi delle vendite e delle prestazioni di servizi che nei contributi in conto esercizio è previsto il venir meno degli importi collegati all'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1 di Monza.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 388.118 k/€ del 2018 a 355.144 k/€ del 2020 k/€, con un decremento nel periodo di 32.974 k/€.

Le previsioni dei costi della produzione per gli esercizi 2019 e 2020 sono state effettuate tenendo conto di una generalizzata riduzione per il 2019 e 2020 nelle voci B6, B7 B8 e B14 del budget riclassificato. Per i costi relativi alle prestazioni di servizi (B7), oltre alla predetta riduzione, si è tenuto conto che nel 2020, sulla base dell'attuale contratto in essere valido per il triennio 2017-2019, non verrà effettuata da ACI l'organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 di Monza.

Il costo del personale (voce B9) non evidenzia alcuna variazione nei 3 esercizi.

Non è stato invece possibile stimare né le conseguenze delle cessazioni che si potrebbero produrre per effetto delle diverse norme in materia di pensionamento anticipato dei dipendenti, né le immissioni in servizio conseguenti a processi di mobilità e a nuovi concorsi.

Non è stato possibile, inoltre, prevedere, per assenza di elementi certi, gli effetti che potrebbero prodursi dal rinnovo del CCNL sul costo del personale per gli esercizi in esame.

I costi della produzione, nel periodo 2018/2020, si decrementano complessivamente di 43.830 k/€, passando da 380.707 k/€ del 2018 a 336.877 k/€ del 2019, per effetto della mancata organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 di Monza e della politica di razionalizzazione e contenimento della spesa, in atto da diversi anni.

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

I proventi e gli oneri finanziari si incrementano di 1.854 k/€ passando da 3.741 k/€ del 2018 a 5.595 del 2020 per effetto dei previsti maggiori dividendi erogati dalla controllata Sara Assicurazioni SpA per gli esercizi 2019 e 2020.

Il risultato d'esercizio è previsto in utile sia nel 2019 che nel 2020, rispettivamente per 391 k/€ e 15.112 k/€, evidenziando un decremento di 2.011 k/€ nel 2019 e un incremento di 14.721 nel 2020. Tali differenze sono da collegare all'ipotesi di minori ricavi del PRA e della mancata organizzazione da parte di ACI del Gran Premio d'Italia di Formula 1 di Monza nel 2020.

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 2018

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	4.973.787,00	8,33
Tasse	4.755.455,00	7,96
PRA	49.985.229,00	83,71
Totale	59.714.471	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	3.897.743	8,33
Tasse	3.724.614	7,96
PRA	39.169.271	83,71
Totale	46.791.627	100,00

Tabella 3

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

	Importi	Importi	Importi	%
	Tab.1	Tab.2	totale	
Istituzionale	4.973.787	3.897.743	8.871.530	8,33
Tasse	4.755.455	3.724.614	8.480.069	7,96
PRA	49.985.229	39.169.271	89.154.500	83,71
Totale	59.714.471	46.791.627	106.506.098	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	4.756.965	8,69
PRA	49.983.719	91,31
Totale	54.740.684	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
2018 - 2020**

Budget economico pluriennale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	388.118.066	373.294.320	355.144.320
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	357.294.320	342.294.320	331.644.320
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	30.823.746	31.000.000	23.500.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	380.707.356	368.447.327	336.876.848
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.553.777	1.491.626	1.476.710
(7) Spese per prestazioni di servizi	203.742.426	195.592.729	164.192.729
(8) Spese per godimento di beni di terzi	16.204.523	15.556.342	15.400.779
(9) Costi del personale	138.380.667	138.380.667	138.380.667
(10) Ammortamenti e svalutazioni	15.086.379	12.086.379	12.086.379
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	300.000	300.000	300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	5.439.584	5.039.584	5.039.584
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	7.410.710	4.846.993	18.267.472
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.741.193	4.294.500	5.594.500
(15) Proventi da partecipazioni	3.653.000	4.200.000	5.500.000
(16) Altri proventi finanziari	94.215	100.000	100.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522	-5.000	-5.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	-500	-500
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0		
(19) Svalutazioni	0		
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	11.151.903	9.141.493	23.861.972
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-8.750.000	-8.750.000	-8.750.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.401.903	391.493	15.111.972

ALLEGATO C

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

Budget economico pluriennale riclassificato	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	388.118.066	373.294.320	355.144.320
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	366.864.320	352.040.574	333.890.574
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
b 1) con lo stato	0	0	0
b 2) con le Regioni	0	0	0
b 3) con altri enti pubblici	0	0	0
b 4) con l'Unione Europea	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	9.570.000	9.570.000	2.070.000
c 1) contributi dallo stato	0	0	0
c 2) contributi da Regioni	8.400.000	8.400.000	900.000
c 3) contributi da altri enti pubblici	1.170.000	1.170.000	1.170.000
c 4) contributi dall'Unione Europea	0	0	0
d) contributi da privati	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	357.294.320	342.470.574	331.820.574
(5) Altri Ricavi e Proventi	21.253.746	21.253.746	21.253.746
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	21.253.746	21.253.746	21.253.746
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-380.660.727	-368.447.327	-336.876.848
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.553.777	-1.491.626	-1.506.542
(7) Spese per prestazioni di servizi	-203.723.387	-195.620.319	-164.190.487
a) erogazione di servizi istituzionali	-113.068.127	-104.965.059	-73.535.227
b) acquisizione di servizi	-89.993.108	-89.993.108	-89.993.108
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-2.319	-2.319	-2.319
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-659.833	-659.833	-659.833
(8) per godimento di beni terzi	-16.181.023	-15.532.842	-15.377.279
(9) per il personale	-138.380.667	-138.380.667	-138.380.667
a) Salari e Stipendi	-102.339.891	-102.339.891	-102.339.891
b) oneri sociali	-26.055.470	-26.055.470	-26.055.470
c) trattamento di fine rapporto	-1.076.420	-1.076.420	-1.076.420
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.533.534	-5.533.534	-5.533.534
e) altri costi	-3.375.352	-3.375.352	-3.375.352
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-15.086.379	-12.086.379	-12.086.379
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-300.000	-300.000	-300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.435.494	-5.035.494	-5.035.494
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.435.494	-5.035.494	-5.035.494
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.457.339	4.846.993	18.267.472

Budget pluriennale riclassificato 2018-2020	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	3.741.193	4.294.500	5.594.500
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	3.653.000	4.200.000	5.500.000
(16) Altri proventi finanziari	94.215	100.000	100.000
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	20.000	25.000	25.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	74.215	75.000	75.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-5.522	-5.000	-5.000
a) interessi passivi	-1.000	-1.000	-1.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-4.522	-4.000	-4.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	-500	-500
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-46.629	0	0
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze	0	0	0
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze	-46.629	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.151.903	9.141.493	23.861.972
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.750.000	-8.750.000	-8.750.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.401.903	391.493	15.111.972

ALLEGATO D

**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, 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 2017-2019:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
2. Sviluppo servizi associativi;
3. Consolidamento servizi delegati;
4. Funzionamento e ottimizzazione organizzativa.

Priorità politica 1) "Rafforzamento ruolo e attività istituzionali"

Area strategica "Servizi ed attività istituzionali"

Obiettivi Strategici:

- rafforzamento del ruolo dell'ACI e degli Automobile Club di rappresentanza istituzionale e di tutela degli interessi generali degli automobilisti e maggiore caratterizzazione degli stessi, quali interlocutori privilegiati nei confronti delle istituzioni europee, nazionali e locali e degli *stakeholders* di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità, della sicurezza stradale, dello sport e di tutti i servizi connessi;
- rafforzamento dei servizi di infomobilità a livello locale e nazionale;
- sviluppo e consolidamento della *mission* inerente i temi dell'educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile, mediante lo studio, la promozione e la realizzazione di azioni e iniziative, in collaborazione con le istituzioni, e rivolte ai cittadini, con particolare riferimento alle fasce giovanili;

- consolidamento 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";
- valorizzazione della capacità di intervento della Federazione negli ambiti di competenza, a supporto di altre Amministrazioni centrali e locali, in occasione di calamità naturali;
- 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;
- rafforzamento del ruolo di Federazione sportiva automobilistica, anche in rapporto al consolidamento e allo sviluppo di eventi e manifestazioni sportive di livello nazionale e internazionale;
- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di iniziative a vantaggio dei giovani piloti, in un contesto di massimo coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico;
- valorizzazione del ruolo dell'Ente e delle iniziative in materia di turismo automobilistico, da realizzare in collaborazione con istituzioni centrali e locali e il mondo delle autonomie funzionali;
- sviluppo del ruolo di rappresentanza nel settore dei veicoli di interesse storico e collezionistico, in funzione della promozione del settore a tutela e rappresentanza degli appassionati e del prestigio nazionale legato da sempre al mondo della produzione automobilistica.

Priorità politica 2) Sviluppo Servizi associativi

Area strategica "Soci"

Obiettivi strategici:

- consolidamento, nuova classificazione della compagine associativa nazionale e riposizionamento della sua composizione interna verso formule associative di più alta gamma;
- riqualificazione, secondo le esigenze rilevate presso i Soci e l'utenza automobilistica, anche attraverso l'utilizzo strutturato del CRM (Customer Relationship Management), dei contenuti della tessera individuale e per le aziende, ampliando il portafoglio dei servizi anche in chiave digitale, secondo logiche volte a riaffermarne il valore di strumento di utilizzo frequente, non circoscritto a specifiche situazioni di emergenza, e semplificazione delle relative modalità gestionali;
- innovazione e sviluppo della rete della Federazione ACI e dei canali di acquisizione associativa;
- sviluppo di iniziative comunicazionali mirate ai Soci e miglioramento dei livelli relazionali tra questi e le diverse articolazioni della Federazione;
- sviluppo di una politica diretta all'acquisizione di nuovi soci.

Priorità politica 3) Consolidamento servizi delegati

Area strategica Servizi delegati

Obiettivi strategici:

- sviluppo delle attività e dei servizi erogati dall'ACI in materia di PRA, IPT e tasse automobilistiche in coerenza con l'evoluzione del quadro normativo di riferimento, secondo logiche di efficientamento, di attenzione alle esigenze dell'utenza e delle istituzioni, di innovazione digitale, di economicità e qualità delle gestioni e di incremento dei livelli di interoperatività con le altre pubbliche amministrazioni;
- sviluppo di nuovi ambiti di collaborazione dell'ACI e degli Automobile Club con le Amministrazioni centrali e locali, in relazione ai rispettivi ambiti di competenza, per la gestione operativa di ulteriori servizi delegati, in special modo nei settori di attività statutariamente presidiati.

Priorità politica 4) Funzionamento e ottimizzazione organizzativa

Area strategica "Organizzazione interna"

Obiettivi strategici:

- adeguamento dell'assetto istituzionale ed organizzativo all'evoluzione della normativa europea, statale, regionale e locale ed agli obiettivi di efficace presidio degli ambiti statutari;
- promozione degli interventi necessari per razionalizzare 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;
- miglioramento dell'efficacia ed efficienza dei programmi di spesa della Federazione, mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, anche attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione;
- razionalizzazione degli assetti delle società collegate secondo logiche di efficacia, efficienza ed economicità e rafforzamento del sistema della *governance*;
- sviluppo dell'attività di formazione mirata alla dirigenza ed al personale delle aree delle strutture centrali e periferiche;
- perseguimento delle politiche di sviluppo del personale, in coerenza con i principi di premialità distintiva secondo modelli organizzativi evoluti anche verso forme di aggregazione per *team* di lavoro a composizione variabile e interfunzionale;
- sviluppo delle iniziative in materia di *welfare* e benessere organizzativo del personale e previsione di principi e metodiche di *smart working*;
- sviluppo, secondo la metodologia CAF, di iniziative di miglioramento della qualità dei processi produttivi interni;
- progressiva estensione dei processi di digitalizzazione delle attività e dei servizi erogati;
- potenziamento dell'azione di sensibilizzazione della dirigenza e del personale delle aree in materia di trasparenza/anticorruzione mirata a consolidare la consapevolezza del

ruolo presidiato e promozione di correlate iniziative organizzative anche attraverso un'adeguata azione di supporto alle strutture dell'Ente e degli Automobile Club;

- sviluppo delle iniziative organizzative nell'ambito della Federazione atte a contrastare il rischio di corruzione e di mala gestione.

Priorità politica/Missione	Attività	Voci di conto economico							Totale Costi della Produzione
		B14) Oneri diversi di gestione	B11) Variaz. rimanenze prod. finiti	B10) Ammortamenti e svalutazioni	B9) Costi del personale	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B7) Spese per prestazioni di servizi	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	
1) Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	34.165	0	0	0	0	0	101 34.266
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	1	1.728	0	0	0	0	0	177 1.906
	Mobilità e Sicurezza Stradale	46	6.929	92	0	0	0	0	1.409 8.476
	Attività Sportiva	86	15.492	183	0	0	0	0	1.088 16.849
3) Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	191	43.485	1.346	11.301	803	24	193	57.343
	PRA	1.173	57.202	14.152	118.791	8.443	251	2.041	202.053
4) Funzionamento e Ottimizzazione organizzativa	Struttura	56	13.954	409	8.288	4.764	25	430	27.926
Progetti	Progetti	0	30.810	0	0	1.076	0	0	31.886
Totali		1.553	203.765	16.182	138.380	15.086	300	5.439	380.705

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.
Nuovi servizi digitali per la Fiscalità dell'Auto	CONSOLIDAMENTO SERVIZI DELEGATI	SERVIZI DELEGATI	Servizio Gestione Tasse Automobilistiche	1.535		35	-	499	-	534
Polo strategico nazionale			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	1.169		-	-	169	-	169
PAT - Piattaforma Amministrazione Trasparente degli Automobile Club			Servizio Trasparenza, Anticorruzione e Relazioni con il Pubblico	73		24	-	39	-	63
Digital first. Il nuovo CAD			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	485			-	178	-	178
Nuove forme di assistenza tramite moderne tecnologie			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	391	-	-	-	57	-	57
Laboratorio dell'innovazione ACI			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione		-	12	-	-	-	12
Piattaforme abilitanti			Direzione Sistemi Informativi e Innovazione	83	-	-	-	12	-	12
Consolidamento processi e sistemi amministrativo-contabili			Ufficio Amministrazione e Bilancio	843	-	-	-	122	-	122
Smart working			Direzione Organizzazione e Risorse Umane	-	-	-	-	-	-	0
GP F1 d'Italia	RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	SPORT AUTOMOBILISTICO	Direzione per lo Sport Automobilistico	-	-	30.740	-	-	-	30.740
Pianificazione strategica, realizzazione e coordinamento delle attività in materia di Infomobilità		SERVIZI ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI	Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità ed il Turismo	-	-	-	-	-	-	0
Re-ingegnerizzazione rivista giuridica			Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità ed il Turismo		-	-	-	-	-	0
				4.579	-	30.811	-	1.076	-	31.887

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2018
RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	Gran Premio d'Italia F1	SPORT AUTOMOBILISTICO	DIREZIONE PER LO SPORT AUTOMOBILISTICO	Organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1	1
	Pianificazione strategica, realizzazione e coordinamento delle attività in materia di Infomobilità	SERVIZI ED ATTIVITA' ISTITUZIONALI	DIREZIONE PER L'EDUCAZIONE STRADALE, LA MOBILITÀ ED IL TURISMO	Numero di accordi con Enti Locali;	Luceverde City in 3 città;
	Reingegnerizzazione Rivista Giuridica			Servizi personalizzati a valore aggiunto (come da piano di attività predisposto);	Rilascio del nuovo Portale Luceverde.it aperto ai cittadini e con Area riservata ai Soci; rilascio della App "Luceverde" per iOS e Android, con Area riservata ai Soci con punti di interesse ed itinerari personalizzati; Avvio del Contact Center evoluto con la possibilità di accedervi attraverso una interazione vocale telefonica con operatore virtuale.
			DIREZIONE PER L'EDUCAZIONE STRADALE, LA MOBILITÀ ED IL TURISMO	Pubblicazione fascicoli annui della rivista giuridica on line	n. 6 fascicoli bimestrali e n.5 articoli di dottrina
				Procedure per il riconoscimento della scientificità	Avvio rapporti AC/ANVUR

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte a)

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2018
CONSOLIDAMENTO SERVIZI DELEGATI	Nuovi servizi digitali per la fiscalità dei veicoli	SERVIZI DELEGATI	SERVIZIO GESTIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	Realizzazione del software per la gestione del sistema Pagobollo	60% del sw
				Realizzazione del software per la digitalizzazione e conservazione delle ricevute di versamento	70% del sw
				Realizzazione del software per la de-materializzazione dei servizi di assistenza bollo e fascicolo del cittadino	60% del sw
				Realizzazione del sistema informativo per l'integrazione dei servizi digitali con la rete delle delegazioni e A.C.	60% del sw
	Polo Strategico Nazionale (PSN)		DIREZIONE SISTEMI INFORMATIVI E INNOVAZIONE	Realizzazione del 2° gruppo elettrogeno di soccorso e degli impianti di condizionamento	70%
				Aggiornamento tecnologico delle soluzioni di sicurezza, Data Base Security, potenziamento dei sistemi di sicurezza informatica	
				Realizzazione infrastruttura "private cloud" con Openstack	

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte b)

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2018
FUNZIONAMENTO E OTTIMIZZAZIONE ORGANIZZATIVA	Consolidamento processi e sistemi amministrativo-contabili	ORGANIZZAZIONE INTERNA	UFFICIO AMMINISTRAZIONE E BILANCIO	Rilascio dell'aggiornamento del software e delle implementazioni richieste	SI
	Nuove forme di assistenza tramite moderne tecnologie		DIREZIONE SISTEMI INFORMATIVI E INNOVAZIONE	Numero servizi sperimentati su chatbot	n.1 applicativo software
	Piattaforme Abilitanti			Numero servizi sperimentati su totem	n.1 applicativo software
	Laboratorio dell'innovazione ACI			Studio ricognitivo e valutativo delle soluzioni/piattaforme abilitanti ACI da proporre ad AgID	n.1
	Digital First. Il nuovo CAD			Proposte all'AgID di piattaforme abilitanti ACI	n.1
	Piattaforma Amministrazione Trasparente - PAT degli Automobile Club			Progettazione laboratorio	n. 1 documento
	Smart Working			Digitalizzazione/dematerializzazione di n. 1 processo prioritario che sarà individuato a valle della mappatura realizzata nel 2017	SI
			SERVIZIO TRASPARENZA, ANTICORRUZIONE E RELAZIONI CON IL PUBBLICO	Adeguamento delle infrastrutture e dei sistemi per diffondere l'uso di SPID	SI
			DIREZIONE ORGANIZZAZIONE E RISORSE UMANE	Completamento della fase di <i>porting</i> e avvio a regime delle sezioni "Amministrazione trasparente" dei singoli AC	Si, per il 90% degli AC aderenti
				Sperimentazione sul personale delle Direzioni coinvolte nel progetto	Attivazione in Sede Centrale per almeno il 10% della forza in ruolo delle Direzioni coinvolte

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori 2017 - parte c)

ALLEGATO E

**Budget economico 2018
Attività Sportiva Automobilistica**

ACI / ATTIVITÀ SPORTIVA AUTOMOBILISTICA BUDGET ECONOMICO 2018	Budget	Budget	Differenza	Bilancio
	assestato 2017	2018 2017	2018 2017	2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	30.171.544	32.343.891	-2.172.347	11.260.509
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	20.575.000	22.732.000	-2.157.000	9.017.868
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm. di Immobilizz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	9.596.544	9.611.891	-15.347	2.242.641
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	50.108.129	49.078.407	-1.329.722	17.471.762
(6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	93.330	77.748	15.582	84.422
(7) Spese per prestazioni di servizi	47.135.829	45.784.276	1.351.553	14.274.531
(8) Spese per godimento di beni di terzi	183.000	192.205	-9.205	186.810
(9) Costi del personale	1.907.930	1.948.470	-40.540	1.979.574
(10) Ammortamenti e svalutazioni	0	11.107	-11.107	98.523
(11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	1.088.040	1.064.601	23.439	847.902
DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	20.236.585	16.734.516	-3.502.069	-6.211.253
(A-B)	0	0	0	0
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	0	0	0	0
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	0	0	0	0
(17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
D) RETTA DI VALORE DI ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D)	20.236.585	16.734.516	-3.502.069	-6.211.253
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0	0	0
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.236.585	16.734.516	-3.502.069	-6.211.253

Il Budget economico 2018 dell'Attività Sportiva Automobilistica costituisce parte integrante del budget annuale dell'Ente e viene riportato per espressa richiesta del CONI.

In linea con quello del 2017, nel suddetto budget sono compresi anche i ricavi e i costi afferenti all'organizzazione e alla gestione del Gran Premio d'Italia di Formula 1, effettuate dall'ACI in qualità di Federazione Sportiva Automobilistica Italiana, ai sensi della legge di stabilità 2016 (Legge n. 208/2015, art. 1, comma 341).