

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 3° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2017 dell’ACI, allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. B) che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo, **ne delibera** la sottoposizione all’Assemblea ai fini della relativa approvazione da parte dell’Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**TERZO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2017

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2017	Budget iniziale	Variazioni precedenti	Budget assetato con variaz. Precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
	A	B	C = A + B	D	E = C + D
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	383.987.862	11.636.209	395.624.071	19.841.215	415.465.286
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	350.926.501	10.037.991	360.964.492	16.093.582	377.058.074
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	0	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	33.061.361	1.598.218	34.659.579	3.747.633	38.407.212
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.258.776	-6.717.367	-374.976.143	-11.549.406	-386.525.549
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.439.172	-32.690	-1.471.862	70.865	-1.400.997
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-3.971.395	-198.388.043	-7.773.262	-206.161.305
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.763.619	390.991	-16.372.628	169.522	-16.203.106
(9) Costi del personale	-138.924.709	-2.823.600	-141.748.309	0	-141.748.309
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	0	-11.367.735	-3.000.000	-14.367.735
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.346.893	-280.673	-5.627.566	-1.016.530	-6.644.096
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.729.086	4.918.842	20.647.928	8.291.809	28.939.737
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407	-2.103.859	15.937.548	39.998	15.977.546
(15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	-2.471.821	15.528.179	0	15.528.179
(16) Altri proventi finanziari	49.840	90.000	139.840	40.000	179.840
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	-8.500	-16.533	-2	-16.535
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	286.462	286.062	0	286.062
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	33.770.493	2.814.983	36.585.476	5.931.807	42.517.283
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-12.550.000	0	-12.550.000	1.100.000	-11.450.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.220.493	2.814.983	24.035.476	7.031.807	31.067.283

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variaz. precedenti		Variazioni attuali	Budget assestato
			Variazioni per Rimodulazioni	Variazioni attuali		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Software - investimenti	10.485.937	220.653	10.706.590	-1.113.014	9.593.576	
Software - dismissioni	0	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - INV	1.010.359	0	1.010.359	-575.000	435.359	
Altre Immobilizzazioni immateriali - DIS	0	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.496.296	220.653	11.716.949	-1.688.014	10.028.935	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Immobili - investimenti	0	242.000	242.000	0	242.000	
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - IN	922.183	4.247	926.430	-356.290	570.140	
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS	0	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	922.183	246.247	1.168.430	-356.290	812.140	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
Partecipazioni - investimenti	4.570.000	0	4.570.000	0	4.570.000	
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.570.000	0	4.570.000	0	4.570.000	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.988.479	466.900	17.455.379	-2.444.304	15.011.705	

RELAZIONE

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

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che incrementano di 7.032 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 24.035 k/€ a 31.067 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 19.841 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 11.549 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 8.292 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da un valore positivo di 20.648 k/€ ad un valore, sempre positivo, di 28.940 k/€.

Il Margine Operativo Lordo passa da 33.697 k/€ a 45.956 K/€ con un incremento di 12.259 k/€.

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

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione registra un incremento pari a 19.841 k/€, passando da un valore di 395.624 k/€ ad un valore assestato di 415.465 k/€.

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

- maggiori ricavi, di cui al conto A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni", per 16.093 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 3.748 k/€.

A.1 - *Ricavi delle vendite e delle prestazioni*

L'incremento di 16.093 k/€ è dovuto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per 7.000 k/€ per emolumenti da formalità PRA, certificati e visure allo sportello, determinati sulla base dell'andamento positivo della gestione PRA rilevato fino al mese di agosto 2017 e stimati per i residui mesi dell'anno;
- maggiori ricavi per 7.979 k/€ previsti per servizi in materia di tasse automobilistiche, in relazione alle previsioni di rinnovo e consolidamento delle convenzioni con le Regioni

Basilicata, Lazio, Calabria, Lombardia e Campania; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi della voce B7;

- maggiori ricavi per 2.260 k/€ previsti sulle attività sportive, di cui 2.200 k/€ attribuibili ai maggiori biglietti venduti durante il GP d'Italia F1 di Monza, e per complessivi 60 k/€ riferiti a diverse voci dei ricavi variate per adeguare le previsioni iniziali alle stime di fine anno;
- maggiori ricavi per 650 k/€ per l'accordo di sponsorizzazione del circuito di Monza tra ENI-ACI e SIAS S.p.A.; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi della voce B7;
- maggiori ricavi per 140 k/€ riferiti alle inserzioni pubblicitarie sulla rivista "L'Automobile";
- maggiori ricavi per 88 k/€ per rimborsi riconosciuti ad ACI sulle iniziative di sicurezza stradale;
- diminuzione di 2.024 k/€ dei ricavi derivanti dalla vendita di tessere associative, determinata in base ai dati acquisiti al mese di Settembre 2017 e proiettata a fine anno.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 3.748 k/€, è dovuto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per 5.841 k/€ derivanti dai rimborsi delle spese postali sostenute per conto delle Regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi per spese postali alla voce B7;
- minori ricavi per 2.500 k/€ dovuti a minori contributi riconosciuti dalla regione Lombardia per l'organizzazione del GP d'Italia F1 di Monza;
- maggiori ricavi per 214 k/€ derivanti dal rimborso dei costi sostenuti per la gestione del Fondo PFU (Pneumatici Fuori Uso); tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei relativi costi alla voce B7;
- maggiori ricavi per complessivi 193 k/€ per adeguare le previsioni ai valori consuntivati a Settembre 2017.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 11.549 k/€, passando da 374.976 k/€ a 386.525 k/€.

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

- minori costi per acquisto di prodotti finiti e merci per 71 k/€ (conto B.6);
- maggiori costi per prestazioni di servizi per 7.773 k/€ (conto B.7);
- minori spese per godimento di beni di terzi per 169 k/€ (conto B.8);
- maggiori svalutazioni per 3.000 k/€ (conto B.10);

- maggiori oneri diversi di gestione per 1.016 k/€ (conto B.14).

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

La predetta riduzione, pari a 71 k/€, è da ricondurre ad economie registrate all'approvvigionamento di materiale di consumo e modulistica da parte degli uffici territoriali nonché della sede centrale.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 7.773 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:

- aumento di 8.581 k/€ per servizi di assistenza all'utenza e per spese postali relative alle attività di recupero bonario e di accertamento in materia di tasse automobilistiche per le Regioni convenzionate;
- aumento di 473 k/€ dei costi per l'organizzazione del GP d'Italia F1 di Monza;
- aumento di 650 k/€ per l'accordo di sponsorizzazione del circuito di Monza tra ENI-ACI e SIAS S.p.A.;
- riduzione di 546 k/€ dei costi collegati alla rivista in formato cartaceo "l'Automobile" da inviare ai soci ACI;
- riduzione di 300 k/€ dei costi per premi assicurativi;
- riduzione di 919 k/€ per economie realizzate sui servizi informatici;
- aumento di 120 k/€ per la formazione dei giudici di gara in ambito sportivo;
- aumento di 100 k/€ per attività promozionale collegata alle gare sportive;
- aumento di 90 k/€ per la gestione del Fondo PFU;
- decrementi complessivi di 476 k/€ per diffuse economie che si prevede si realizzeranno sulla base delle stime dei servizi da acquisire entro la fine dell'anno.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone una riduzione pari a 169 k/€ dovuta per 140 k/€ a minori canoni di locazione finanziaria relativi all' immobile di Roma ove è situato l'ufficio territoriale, e per 29 k/€ a minori costi di noleggi e locazioni passive.

B.9 - Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

Si propongono variazioni in aumento per 3.000 k/€ sulle svalutazioni dei crediti verso clienti e verso gli AA.CC..

B.11 – Variazioni rimanenze prodotti finiti

Non si propongono variazioni.

B.12 – Accantonamenti per rischi

Non si propongono variazioni.

B.13 – Altri Accantonamenti

Non si propongono variazioni.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione passano da un valore di 5.628 k/€ a 6.644 k/€ registrando una variazione di 1.017 k/€ dovuta principalmente all'incremento dell'iva indetraibile e alla perdita prevista della controllata Aci Consult S.p.A. in liquidazione.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Per quanto riguarda la gestione finanziaria, si registra un incremento di 40 k/€ dovuto ai maggiori interessi attivi di mora applicati ai clienti.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Si propone una variazione di 2.400 k/€ per la svalutazione della partecipazione in Aci Global S.p.A. sulla base della stima della perdita di esercizio emergente dal piano industriale triennale approvato dal CdA della controllata.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Si propone una variazione in diminuzione per 1.100 k/€ rilevata a seguito del ricalcolo dell'IRES determinata sui redditi da partecipazione (dividendi).

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si riscontrano variazioni nette in diminuzione per 2.044 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 17.455 k/€ a 15.411 k/€.

Tale riduzione è dovuta ad una prevista diminuzione degli investimenti delle immobilizzazioni immateriali per 1.688 k/€ (principalmente software) e delle immobilizzazioni materiali per 356 k/€.

Per quanto riguarda le Immobilizzazioni finanziarie, non è prevista alcuna variazione confermando il valore assestato di 4.570 k/€.

IL PRESIDENTE
(Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

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

Budget annuale riclassificato 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	383.972.862	11.395.115	395.367.977	19.812.397	415.180.374
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	363.026.501	10.000.215	373.026.716	13.619.157	386.645.873
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	12.100.000	73.435	12.173.435	-2.474.425	9.699.010
d) contributi da privati	0	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	350.926.501	9.926.780	360.853.281	16.093.582	376.946.863
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	20.946.361	1.394.900	22.341.261	6.193.240	28.534.501
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.228.576	-6.571.822	-374.800.398	-11.553.803	-386.354.201
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.439.172	-29.687	-1.468.859	70.865	-1.397.994
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-3.875.835	-198.292.483	-7.773.262	-206.065.745
a) erogazione di servizi istituzionali	-105.098.074	-3.505.240	-108.603.314	-7.507.430	-116.110.744
b) acquisizione di servizi	-88.599.019	-435.609	-89.034.628	-288.503	-89.323.131
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.423	5.014	-3.409	1.086	-2.323
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-711.132	60.000	-651.132	21.585	-629.547
(8) per godimento di beni terzi	-16.763.619	392.434	-16.371.185	169.522	-16.201.663
(9) per il personale	-138.924.709	-2.821.600	-141.746.309	0	-141.746.309
a) Salari e Stipendi	-102.713.610	-1.041.400	-103.755.010	0	-103.755.010
b) oneri sociali	-26.039.795	2.000	-26.037.795	0	-26.037.795
c) trattamento di fine rapporto	-990.387	0	-990.387	0	-990.387
d) trattamento di quescienza e simili	-7.602.902	0	-7.602.902	0	-7.602.902
e) altri costi	-1.578.015	-1.782.200	-3.360.215	0	-3.360.215
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	0	-11.367.735	-3.000.000	-14.367.735
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-7.544.714	0	-7.544.714	0	-7.544.714
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.823.021	0	-1.823.021	0	-1.823.021
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-2.000.000	0	-2.000.000	-3.000.000	-5.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.316.693	-237.134	-5.553.827	-1.020.927	-6.574.754
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.316.693	-237.134	-5.553.827	-1.020.927	-6.574.754
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	15.744.286	4.823.293	20.567.579	8.258.594	28.826.173
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407	-2.103.859	15.937.548	39.998	15.977.546
(15) Proventi da partecipazioni, con	18.000.000	-2.471.821	15.528.179	0	15.528.179

separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate						
(16) Altri proventi finanziari	49.840	90.000	139.840	40.000	179.840	
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	10.000	0	10.000	10.000	20.000	
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0	
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	39.840	90.000	129.840	30.000	159.840	
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	-8.500	-16.533	-2	-16.535	
a) interessi passivi	-5.000	3.700	-1.300	1.000	-300	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0	
c) altri interessi e oneri finanziari	-3.033	-12.200	-15.233	-1.002	-16.235	
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	286.462	286.062	0	286.062	
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000	
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	
(19) Svalutazioni	0	0	0	-2.400.000	-2.400.000	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-15.200	95.549	80.349	33.215	113.564	
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	15.000	241.094	256.094	28.818	284.912	
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi differenti	-30.200	-145.545	-175.745	4.397	-171.348	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	33.770.493	2.814.983	36.585.476	5.931.807	42.517.283	
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	21.220.493	2.814.983	24.035.476	7.031.807	31.067.283	