

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 20 DICEMBRE 2017

Partecipano all'adozione della presente deliberazione i Signori:

Ing. Angelo STICCHI DAMIANI (Presidente dell'ACI), Avv. Carlo ALESSI, Dott. Adriano BASO, Geom. Valerio BETTONI, Dott. Salomone BEVILACQUA, Dott. Antonio BRESCHI, Rag. Simone Maria CAMPAJOLA, Dott. Ruggero CAMPI, Dott. Giovanni Battista CANEVELLO, Sig. Ivan Franco CAPELLI, Sig. Simone CAPUANO, Dott. Alessandro COCCONCELLI, Dott. Mario COLELLI, Dott. Rocco FARFAGLIA, Dott.ssa Giuseppina FUSCO, Dott. Elio GALANTI, Dott. Bernardo MENNINI, Comm. Roberto PIZZININI, 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:

Dott. Guido DEL BUE, Prof. Claudio LENOCI, Dott. Enrico SANZONE.

IL CONSIGLIO GENERALE. Adotta la seguente deliberazione:

"Visto il 4° 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

**QUARTO 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
			C = A + B	D		
	A	B	C = A + B	D	E = C + D	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	383.987.862	31.477.424	415.465.286	8.337.664	423.802.950	
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	350.926.501	26.131.573	377.058.074	777.664	377.835.738	
(2) Variazione riman.prodotti in corso	0	0	0	0	0	
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0	0	
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0	0	
(5) Altri Ricavi e Proventi	33.061.361	5.345.851	38.407.212	7.560.000	45.967.212	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.258.776	-18.266.773	-386.525.549	-10.842.057	-397.367.606	
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.439.172	38.175	-1.400.997	-200	-1.401.197	
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-11.744.657	-206.161.305	-11.417.283	-217.578.588	
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.763.619	560.513	-16.203.106	0	-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	-3.000.000	-14.367.735	850.000	-13.517.735	
(11) Variazione riman.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	-1.297.203	-6.644.096	-274.574	-6.918.670	
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	15.729.086	13.210.651	28.939.737	-2.504.393	26.435.344	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407	-2.063.861	15.977.546	0	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	130.000	179.840	0	179.840	
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	-8.502	-16.535	0	-16.535	
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	286.462	286.062	0	286.062	
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-2.400.000	-2.400.000	0	-2.400.000	
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	
(19) Svalutazioni	0	-2.400.000	-2.400.000	0	-2.400.000	
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	33.770.493	8.746.790	42.517.283	-2.504.393	40.012.890	
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-12.550.000	1.100.000	-11.450.000	0	-11.450.000	
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.220.493	9.846.790	31.067.283	-2.504.393	28.562.890	

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
Variazioni per Rimodulazioni					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti	10.485.937	-892.361	9.593.576	0	9.593.576
Software - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - INV	1.010.359	-575.000	435.359	0	435.359
Altre Immobilizzazioni immateriali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.496.296	-1.467.361	10.028.935	0	10.028.935
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - investimenti	0	242.000	242.000	0	242.000
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - INV	922.183	-352.043	570.140	0	570.140
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	922.183	-110.043	812.140	0	812.140
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - investimenti	4.570.000	0	4.570.000	0	4.570.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.570.000	0	4.570.000	0	4.570.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.988.479	-1.577.404	15.411.075	0	15.411.075

RELAZIONE

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

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che decrementano di 2.504 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 31.067 k/€ a 28.563 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 8.338 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 10.842 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta una diminuzione di 2.504 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da 28.939 k/€ a 26.435 k/€.

Il Margine Operativo Lordo diminuisce da 45.956 k/€ a 42.912 K/€ con un decremento di 3.044 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 8.338 k/€, passando da un valore di 415.465 k/€ ad un valore assestato di 423.803 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 778 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 7.560 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

La previsione di incremento di 778 k/€ è dovuta alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per 965 k/€ previsti per servizi in materia di tasse automobilistiche, in relazione alla richiesta dell'emissione di avvisi per ingiunzioni fiscali da parte delle Regioni Puglia e Abruzzo; tali maggiori ricavi sono correlati all'incremento dei costi per servizi della voce B7;

- maggiori ricavi per 83 k/€ derivanti dalla convenzione tra ACI e il Ministero degli Affari Esteri-anno 2017 in relazione al sito “Viaggiaresicuri”;
- diminuzione di ricavi per complessivi 270 k/€ per minori servizi resi da ACI presso il CCISS e per una riduzione delle vendite di tessere Viacard e vignette autostradali Svizzere.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L’incremento del conto “Altri ricavi e proventi”, pari a 7.560 k/€, è dovuto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per 7.800 k/€ derivanti dai rimborsi delle spese postali da sostenere per conto delle Regioni Puglia e Abruzzo in materia di tasse automobilistiche; tali maggiori ricavi sono correlati alla previsione di incremento dei costi per spese postali alla voce B7;
- minori ricavi per 240 k/€ previsti sui canoni di locazione attiva per lo slittamento temporale di alcuni contratti.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 10.842 k/€, passando da 386.526 k/€ a 397.368 k/€.

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

- maggiori costi per prestazioni di servizi per 11.417 k/€ (conto B.7);
- minori ammortamenti per 850 k/€ (conto B.10);
- maggiori oneri diversi di gestione per 275 k/€ (conto B.14).

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 11.417 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica tra le seguenti variazioni:

- aumento di 8.109 k/€ per servizi di assistenza all’utenza in materia di tasse automobilistiche per le Regioni Puglia e Abruzzo e per spese postali relative alle attività di recupero bonario e all’emissione di avvisi per ingiunzioni fiscali;
- aumento di 3.154 k/€ dei costi per le maggiori richieste di servizi di soccorso stradale, da parte dei soci ACI, registrate ad oggi e stimate fino alla fine dell’anno;
- incremento di 279 k/€ dei costi per spese legali relative all’attività di recupero crediti;
- riduzione di 90 k/€ dei costi per un ridotto accesso alla banca dati ANCITEL dovuto alla riduzione dei comuni aderenti;

- aumento di 59 k/€ dei costi in materia di sicurezza stradale per ulteriori test EURO NCAP a seguito dell'integrazione del programma di test previsti per l'anno 2017;
- aumento di 35 k/€ dei costi per contrassegni e documenti turistici;
- riduzione di 200 k/€ di spese previste per l'attività promozionale strategica dell'Ente;
- aumento di 50 k/€ di costi per l'attività promozionale sportiva;
- aumento di 45 k/€ per maggiori gettoni di presenza dei componenti degli organismi di giustizia sportiva;
- riduzione di 24 k/€ per economie che si prevede di realizzare sulla base di stime dei servizi da acquisire entro la fine dell'anno.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Non si propongono variazioni.

B.9 - Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.10 – Ammortamenti e svalutazioni

Si propongono variazioni in diminuzione per 850 k/€ sugli ammortamenti per adeguare il valore alle stime di fine anno.

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 6.644 k/€ a 6.919 k/€ registrando una variazione di 275 k/€ dovuta principalmente alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- incremento delle sopravvenienze passive per 310 k/€ per il pagamento di spese postali di competenza di esercizi pregressi;
- decremento di contributi a terzi per 50 k/€;
- incremento dell'imposta di registro per 35 k/€;
- decremento di 20 k/€ per minori tasse comunali e locali.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Non si propongono variazioni.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Non si propongono variazioni.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Non si propongono variazioni.

IL PRESIDENTE
(Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

**Budget economico riclassificato 2017
variazioni per IV 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	31.352.395	415.325.257	8.337.664	423.662.921
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	363.026.501	23.619.372	386.645.873	777.664	387.423.537
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	-2.400.990	9.699.010	0	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	26.020.362	376.946.863	777.664	377.724.527
(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	7.733.023	28.679.384	7.560.000	36.239.384
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	20.946.361	7.733.023	28.679.384	7.560.000	36.239.384
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-368.228.576	-18.098.523	- 386.327.099	-10.531.960	- 396.859.058
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.439.172	41.178	-1.397.994	-200	-1.398.194
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-11.646.095	-206.062.743	-11.417.283	- 217.480.026
a) erogazione di servizi istituzionali	-105.098.074	-11.346.883	-116.444.957	-11.265.925	- 127.710.882
b) acquisizione di servizi	-88.599.019	-386.897	-88.985.916	-151.358	-89.137.274
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.423	6.100	-2.323	0	-2.323
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-711.132	81.585	-629.547	0	-629.547
(8) per godimento di beni terzi	-16.763.619	583.706	-16.179.913	0	-16.179.913
(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

Budget annuale riclassificato 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
e) altri costi	-1.578.015	-1.782.200	-3.360.215	0	-3.360.215
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	-3.000.000	-14.367.735	850.000	-13.517.735
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-7.544.714	0	-7.544.714	850.000	-6.694.714
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	-3.000.000	-5.000.000	0	-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	-1.255.711	-6.572.404	35.524	-6.536.881
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.316.693	-1.255.711	-6.572.404	35.524	-6.536.881
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	15.744.286	13.253.872	28.998.158	-2.194.296	26.803.863
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.041.407	-2.063.861	15.977.546	0	15.977.546
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	18.000.000	-2.471.821	15.528.179	0	15.528.179
(16) Altri proventi finanziari	49.840	130.000	179.840	0	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	10.000	20.000	0	20.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	39.840	120.000	159.840	0	159.840
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	-8.502	-16.535	0	-16.535
a) interessi passivi	-5.000	4.600	-400	0	-400
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0

Budget annuale riclassificato 2017	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
c) altri interessi e oneri finanziari	-3.033	-13.102	-16.135	0	-16.135
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	286.462	286.062	0	286.062
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	-2.400.000	-2.400.000	0	-2.400.000
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	-2.400.000	-2.400.000	0	-2.400.000
a) di partecipazioni	0	-2.400.000	-2.400.000	0	-2.400.000
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-15.200	-43.221	-58.421	-310.097	-368.518
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	15.000	125.029	140.029	0	140.029
(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	-168.250	-198.450	-310.097	-508.547
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFERITE E ANTICIPATE	33.770.493	8.746.790	42.517.283	-2.504.393	40.012.891
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	21.220.493	9.846.790	31.067.283	-2.504.393	28.562.891