

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DELL'8 APRILE 2019

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il 1° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2019 dell'ACI, allegato al verbale dell'odierna seduta sotto la lett. B), che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo, **ne delibera** la sottoposizione all'Assemblea ai fini della relativa approvazione da parte dell'Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**PRIMO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 2019

BUDGET ECONOMICO

Budget Economico - Variazioni rimodulazioni - 2019	Budget iniziale	Variazioni precedenti	Budget assetato con variaz. Precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	416.586.711	0	416.586.711	0	416.586.711
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	369.445.707	0	369.445.707	0	369.445.707
(5) Altri Ricavi e Proventi	47.141.004	0	47.141.004	0	47.141.004
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.262	0	-411.497.262	-780.400	-412.277.662
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.682.056	0	-1.682.056	-1.888	-1.683.944
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.159	0	-230.278.159	-524.771	-230.802.930
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-15.839.873	0	-15.839.873	186.800	-15.653.073
(9) Costi del personale	-140.178.561	0	-140.178.561	0	-140.178.561
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-17.956.540	0	-17.956.540	0	-17.956.540
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	-300.000	0	-300.000	0	-300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.262.073	0	-5.262.073	-440.541	-5.702.614
DIFF. VALORE E COSTI PRODUZIONE A-B	5.089.449	0	5.089.449	-780.400	4.309.049
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	0	6.608.909	0	6.608.909
(15) Proventi da partecipazioni	6.930.000	0	6.930.000	0	6.930.000
(16) Altri proventi finanziari	83.929	0	83.929	0	83.929
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-404.520	0	-404.520	0	-404.520
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	0	-500	0	-500
D) RETT. VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	11.698.358	0	11.698.358	-780.400	10.917.958
Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.650.000	0	-9.650.000	0	-9.650.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.048.358	0	2.048.358	-780.400	1.267.958

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2019					
Variazioni per Rimodulazioni	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti	17.834.548	0	17.834.548	902.000	18.736.548
Software - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - INV	2.860.746	0	2.860.746	0	2.860.746
Altre Immobilizzazioni immateriali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.695.294	0	20.695.294	902.000	21.597.294
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - investimenti	1.097.678	0	1.097.678	0	1.097.678
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - INV	2.016.638	0	2.016.638	11.200	2.027.838
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS		0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.114.316	0	3.114.316	11.200	3.125.516
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - investimenti	0	0	0	18.000.000	18.000.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	18.000.000	18.000.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.809.610	0	23.809.610	18.913.200	42.722.810

RELAZIONE

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con il presente provvedimento si propongono rimodulazioni al budget annuale economico e degli investimenti/dismissioni per l'esercizio 2019.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET ECONOMICO

Per quanto attiene al budget economico, si propongono rimodulazioni che decrementono di 780 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 2.048 k/€ a 1.268 k/€.

Il presente provvedimento apporta solo variazioni in aumento nei costi della produzione per 780 k/€.

Per effetto della suddetta variazione, il risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), passa da 5.089 k/€ a 4.309 k/€.

Il Margine Operativo Lordo si decrementa di 780 k/€, passando da 23.046 k/€ a 22.266 K/€.

Il presente provvedimento risulta conforme ai limiti di spesa di cui al "*Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI*" deliberato dal Consiglio Generale il 31 gennaio 2018, ai sensi della legge 30 Ottobre 2013, n. 125.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il presente provvedimento non apporta variazioni nel valore della produzione.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Non si propongono variazioni tra gli altri ricavi e proventi.

A.5 - Altri ricavi e proventi

Non si propongono variazioni tra gli altri ricavi e proventi.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 780 k/€, passando da 411.497 k/€ a 412.277 k/€.

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

- maggiori costi per acquisto di prodotti finiti e merci per 1 k/€ (conto B.6);
- maggiori costi per prestazioni di servizi per 525 k/€ (conto B.7);
- minori spese per godimento di beni di terzi per 187 k/€ (conto B.8);
- maggiori oneri diversi di gestione per 441 k/€ (conto B.14).

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

Il predetto aumento, pari a 1 k/€, è da ricondurre all'approvvigionamento di materiale di consumo e cancelleria da parte degli uffici territoriali.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 525 k/€, si riferisce principalmente alle seguenti variazioni:

- decremento di 140 k/€ sui costi dei servizi forniti da ANCITEL dovuto alle migliori condizioni contrattuali ottenute a seguito di un nuovo accordo tecnico;
- incremento di 550 k/€ sull'attività promozionale finalizzato a migliorare l'immagine di ACI nel mondo dello sport e dell'automobilismo;
- incremento di 80 k/€ sui costi per servizi informatici per un assessment sul sistema amministrativo-gestionale SAP, che prevede l'analisi e la valutazione della sua efficacia ed efficienza nonché lo studio di possibili miglioramenti;
- incremento di 20 k/€ per l'applicazione informatica denominata "Whistleblower" finalizzata all'acquisizione e gestione delle segnalazioni di illeciti da parte dei pubblici dipendenti, nel rispetto delle garanzie di riservatezza previste dalla normativa vigente;
- incremento di 98 k/€ di costi di trasporto e facchinaggio per attività straordinarie presso l'area metropolitana di Roma;
- decremento di 100 k/€ sui servizi vari;
- incremento complessivo di costi per 17 k/€ distribuiti su varie voci di importo non significativo.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone una diminuzione di 187 k/€ delle spese condominiali e delle locazioni passive per finanziare parte dell'aumento dei costi per prestazioni di servizi. Pertanto le spese per godimento di beni di terzi passano da 15.840 k/€ a 15.653 k/€.

B.9 - Costi del personale

Non si propongono variazioni.

B.10 - Ammortamenti e svalutazioni

Non si propongono variazioni.

B.11 - Variazioni rimanenze prodotti finiti

Non si propongono variazioni.

B.12 - Accantonamenti per rischi

Non si propongono variazioni.

B.13 - Altri Accantonamenti

Non si propongono variazioni.

B.14 - Oneri diversi di gestione

Si propongono rimodulazioni per maggiori oneri di gestione, pari a 441 k/€, riferiti principalmente al riconoscimento agli AACC di un contributo relativo allo sviluppo dell'attività sportiva.

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

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si riscontrano variazioni nette in aumento per 18.913 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 23.810 k/€ a 42.723 k/€.

Nello specifico, l'incremento complessivo di 18.913 k/€ è così composto:

- aumento di 902 k/€ tra le immobilizzazioni immateriali alla voce "Software" di cui 685 k/€ per le attività di start-up, implementazione e potenziamento della linea per la firma elettronica e digitale per il documento unico nei punti di servizio (STA) a seguito del DL 98/2017, e per 217 k/€ per la gestione e l'aggiornamento del registro delle attività collegate al trattamento dei dati personali (GDPR 679/2016);
- aumento di 11 k/€ tra le immobilizzazioni materiali per arredamento e macchine d'ufficio;
- incremento di 18.000 k/€ tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "Partecipazioni" per il versamento in conto capitale che si prevede di effettuare a favore della controllata Aci Progei S.p.a, per dotare tale società dei mezzi finanziari per effettuare un investimento immobiliare, in coerenza con gli obiettivi istituzionali di ACI e nel rispetto della mission del Gruppo.

firmato
IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2019

(ex art. 4 del DM 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2019 1° provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget asestato con variazioni precedenti	Variazio ni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	416.586.711	0	416.586.711	0	416.586.711
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	376.515.707	0	376.515.707	0	376.515.707
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	7.070.000	0	7.070.000	0	7.070.000
d) contributi da privati	0	0	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0	0	0
f) ricavi da cessioni prodotti e prestazioni di servizio	369.445.707	0	369.445.707	0	369.445.707
(5) Altri Ricavi e Proventi	40.071.004	0	40.071.004	0	40.071.004
a) quota contributi in c/capit. imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	40.071.004	0	40.071.004	0	40.071.004
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.236	37.603	-411.459.633	-780.400	-412.240.033
(6) per materie prime, di consumo e di merci	-1.682.056	0	-1.682.056	-1.888	-1.683.944
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.135	20.642	-230.257.493	-524.771	-230.782.264
a) erogazione di servizi istituzionali	-139.774.356	543.000	-139.231.356	575.000	-138.656.356
b) acquisizione di servizi	-89.868.280	-522.358	-90.390.638	1.099.771	-91.490.409
c) consulenze, collaboraz., altre prestaz. Lav.	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministraz. e di controllo	-635.499	0	-635.499	0	-635.499
(8) per godimento di beni terzi	-15.839.873	450	-15.839.423	186.800	-15.652.623
(9) per il personale	-140.178.561	0	-140.178.561	0	-140.178.561
a) Salari e Stipendi	-105.304.575	0	-105.304.575	0	-105.304.575
b) oneri sociali	-26.459.545	0	-26.459.545	0	-26.459.545
c) trattamento di fine rapporto	-1.159.801	0	-1.159.801	0	-1.159.801
d) trattamento di quescienza e simili	-5.797.106	0	-5.797.106	0	-5.797.106
e) altri costi	-1.457.534	0	-1.457.534	0	-1.457.534
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-17.956.540	0	-17.956.540	0	-17.956.540
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-11.606.800	0	-11.606.800	0	-11.606.800
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.349.740	0	-1.349.740	0	-1.349.740
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0	0

Budget annuale riclassificato 2019 1° provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget asestato con variazioni precedenti	Variazio ni attuali	budget attuale
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-5.000.000	0	-5.000.000	0	-5.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-300.000	0	-300.000	0	-300.000
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.262.071	16.511	-5.245.560	-440.541	-5.686.101
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.262.071	16.511	-5.245.560	-440.541	-5.686.101
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.475	37.603	5.127.078	-780.400	4.346.678
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	0	6.608.909	0	6.608.909
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	6.930.000	0	6.930.000	0	6.930.000
(16) Altri proventi finanziari	83.929	0	83.929	0	83.929
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-404.520	0	-404.520	0	-404.520
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-500	0	-500	0	-500
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-26	-37.603	-37.629	0	-37.629
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	0	0	0	0	0
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi differenti	-26	-37.603	-37.629	0	-37.629
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.698.358	0	11.698.358	-780.400	10.917.958
Imposte sul reddito dell'esercizio	-9.650.000	0	-9.650.000	0	-9.650.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.048.358	0	2.048.358	-780.400	1.267.958