

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 24 LUGLIO 2019

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il 2° Provvedimento di Rimodulazione del Budget annuale 2019 dell’ACI, allegato al verbale dell’odierna seduta sotto la lett. A), che costituisce parte integrante della presente deliberazione, e preso atto del contenuto del medesimo, **ne delibera** la sottoposizione all’Assemblea ai fini della relativa approvazione da parte dell’Assemblea medesima ai sensi delle vigenti disposizioni statutarie.”.



Automobile Club d'Italia

**SECONDO PROVVEDIMENTO
DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET ANNUALE**

esercizio 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	5.997.475	422.584.186
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	369.445.707	0	369.445.707	5.614.827	375.060.534
(5) Altri Ricavi e Proventi	47.141.004	0	47.141.004	382.648	47.523.652
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.262	-780.400	-412.277.662	-29.756	-412.307.418
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.682.056	-1.888	-1.683.944	75.389	-1.608.555
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.159	-524.771	-230.802.930	828.121	-229.974.809
(8) Spese godimento di beni di terzi	-15.839.873	186.800	-15.653.073	-628.014	-16.281.087
(9) Costi del personale	-140.178.561	0	-140.178.561	-88.000	-140.266.561
(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	-440.541	-5.702.614	-217.252	-5.919.866
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.449	-780.400	4.309.049	5.967.719	10.276.768
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	0	6.608.909	11.580.908	18.189.817
(15) Proventi da partecipazioni	6.930.000	0	6.930.000	11.620.908	18.550.908
(16) Altri proventi finanziari	83.929	0	83.929	0	83.929
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-404.520	0	-404.520	-40.000	-444.520
(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
(19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	11.698.358	-780.400	10.917.958	17.548.627	28.466.585
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-9.650.000	0	-9.650.000	-2.790.000	-12.440.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.048.358	-780.400	1.267.958	14.758.627	16.026.585

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2019		Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
Variazioni per Rimodulazioni						
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Software - investimenti	17.834.548	902.000	18.736.548	957.000	19.693.548	
Software - dismissioni	0	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	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.695.294	902.000	21.597.294	957.000	22.554.294	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Immobili - investimenti	1.097.678	0	1.097.678	0	1.097.678	
Immobili - dismissioni	0	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - INV	2.016.638	11.200	2.027.838	-90.500	1.937.338	
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS		0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.114.316	11.200	3.125.516	-90.500	3.035.016	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
Partecipazioni - investimenti	0	18.000.000	18.000.000	36.560.000	54.560.000	
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	0	18.000.000	18.000.000	35.560.000	54.560.000	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.809.610	18.913.200	42.722.810	37.426.500	80.149.310	

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 incrementano di 14.759 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 1.268 k/€ a 16.027 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 5.997 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 30k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 5.968 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da 4.309 k/€ a 10.277 k/€.

Il Margine Operativo Lordo si incrementa di 5.967 k/€, passando da 22.266 k/€ a 28.233 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 valore della produzione passa da un valore di 416.587 k/€ ad un valore assestato di 422.584 k/€, registrando un incremento pari a 5.997 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 5.615 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 382 k/€.

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

L'incremento di 5.615 k/€ trova riscontro nella somma delle seguenti variazioni:

- aumento di 3.985 k/€ dei ricavi derivanti principalmente da visure web e da elaborazioni e consultazione della banca dati PRA da parte dei comuni non aderenti ad Ancitel; tali ricavi vengono incrementati sulla base dell'andamento crescente della gestione PRA rilevato fino al mese di giugno 2019 e confrontato con l'anno precedente;
- aumento di 2.880 k/€ dei ricavi per servizi erogati alle regioni in materia di tasse automobilistiche, a seguito della previsione di rinnovo di alcune convenzioni non più a consumo ma a forfait, tra cui quella con la Regione Lazio;

- diminuzione di 1.299 k/€ sui ricavi per la riscossione tasse, dovuta alla combinazione tra un aumento dei ricavi per 3.000 k/€ per i servizi di riscossione della tassa automobilistica tramite il sistema di pagamento PagoPA, inizialmente sottostimata, e la riduzione di 4.300 k/€ sulle attività di assistenza e rimborso dei costi di stampa e imbustamento delle comunicazioni inviate ai contribuenti, ancora fatturate a consumo, e pertanto ridotte sulla base dell'andamento rilevato fino al mese di giugno 2019 e confrontato con l'anno precedente.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 382 k/€, è dovuto alla somma delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi da rimborsi da terzi per 100 k/€ previsti per il rimborso del costo sostenuto da parte di Aci di due risorse del personale messo a disposizione della regione Umbria per l'assistenza ai contribuenti in materia di tasse automobilistiche;
- maggiori ricavi per 282 k/€ contabilizzati tra le sopravvenienze attive a seguito di conguagli sui premi assicurativi riferiti ad anni precedenti per RC auto e tutela legale in ambito gare sportive.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 30 k/€, passando da 412.277 k/€ a 412.307 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 75 k/€ (conto B.6);
- riduzione costi per prestazioni di servizi per 828 k/€ (conto B.7);
- maggiori spese per godimento di beni di terzi per 628 k/€ (conto B.8);
- maggiori costi del personale per 88 k/€ (conto B.9);
- maggiori oneri diversi di gestione per 217 k/€ (conto B.14).

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

La predetta diminuzione, pari a 75 k/€, è da ricondurre alle previste economie sull'approvvigionamento di materiale di consumo, cancelleria e modulistica da parte degli uffici territoriali.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto decremento, pari a 828 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- incremento di 580 k/€ sull'attività promozionale in ambito sportivo, finalizzata a migliorare l'immagine di ACI nel mondo dello sport automobilistico;
- incremento di 400 k/€ sull'attività promozionale per sostenere la campagna strategica di comunicazione di ACI 2019, finanziata attraverso una riallocazione delle risorse che hanno comportato una equivalente riduzione dei costi sui servizi informatici e per l'infomobilità;
- riduzione di 200 k/€ dei costi servizi informatici, necessari a finanziarie parte dell'incremento dell'attività promozionale per la campagna strategica;

- riduzione di 200 k/€ dei costi servizi di infomobilità, necessari a finanziarie parte dell'incremento dell'attività promozionale per la campagna strategica;
- riduzione di 1.500 k/€ sui costi di assistenza all'utenza e di riscossione in materia di tasse automobilistiche, sulla base dell'andamento rilevato fino al mese di giugno 2019 e confrontato con l'anno precedente e in considerazione dei nuovi disciplinari che verranno adottati, collegati alla riduzione sopra esposta dei ricavi di cui alla voce A1);
- incremento di 700 k/€ sui servizi di assistenza all'utenza in materia di tasse automobilistiche, alla luce delle nuove campagne di contenzioso pianificate;
- riduzione di 1.000 k/€ delle spese postali sostenute per conto di alcune regioni convenzionate, in virtù del contenimento dei costi che si prevede di realizzare a seguito della nuova gara pubblica per l'affidamento del servizio;
- decremento di 341 k/€ di costi per organizzazione eventi promozionali collegati al Gran Premio di F1;
- incremento di 300 k/€ per maggiori servizi di assistenza legale necessari per il recupero dei crediti di ACI;
- incremento complessivo di 624 k/€ per costi di missione e trasferta, necessari per far fronte alle nuove esigenze operative presso gli Uffici Territoriali, a seguito delle disposizioni normative introdotte dal DLgs 98/2017, in materia di Documento Unico.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone un aumento di 628 k/€ per far fronte al previsto incremento dei canoni di locazione di alcuni uffici territoriali e della quota di spese condominiali a carico di ACI per lavori di ristrutturazione su immobili in cui sono ubicati uffici territoriali, nonché per ripristinare la dotazione di budget del conto locazioni passive, decurtata con la precedente rimodulazione per finanziarie alcune spese ivi inserite.

Le spese per godimento di beni di terzi passano, pertanto, da 15.653 k/€ a 16.281 k/€.

B.9 - Costi del personale

Il costo del personale passa da 140.179 k/€ a 140.267 k/€, con un incremento di 88 k/€, per effetto dei maggiori costi per stipendi ed oneri contributivi e previdenziali inerenti alla struttura di missione di durata triennale denominata "Struttura progetti comunitari per automotive e turismo".

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 217 k/€, riferiti principalmente all'incremento dell'iva indetraibile.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si propongono variazioni in aumento tra i proventi finanziari per 11.581 k/€ dovuti principalmente ai maggiori dividendi deliberati dall'assemblea degli azionisti di Sara Assicurazioni SpA, a valere sugli utili dell'esercizio 2018, rispetto all'importo stimato in sede di predisposizione del budget iniziale.

La gestione finanziaria quindi passa da un valore di 6.609 k/€ ad un valore di 18.190 k/€.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si propongono variazioni.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte sul reddito dell'esercizio, correnti e/o differite, aumentano di 2.790 k/€ a seguito del previsto aumento dei dividendi.

RIMODULAZIONI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Relativamente al budget degli investimenti e delle dismissioni, si riscontrano variazioni nette in aumento per 37.427 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 42.722 k/€ a 80.149 k/€.

Nello specifico, l'incremento complessivo di 37.427 k/€ è così composto:

- aumento di 957 k/€ tra le immobilizzazioni immateriali alla voce "Software", a seguito della previsione di ulteriori sviluppi informatici derivanti dall'applicazione del DLgs 98/2017, nonché per l'implementazione dei sistemi di gestione applicativa di HDA e manutenzione evolutiva.
- Diminuzione complessiva di 90 k/€ tra le immobilizzazioni materiali alla voce "macchine elettriche ed elettroniche", per finanziare parte degli investimenti sopradetti alla voce "Software";
- incremento di 36.560 k/€ tra le immobilizzazioni finanziarie alla voce "Partecipazioni" per il previsto acquisto di azioni delle società controllate Sara Assicurazioni SpA, SIAS SpA e ACI Vallelunga SpA.

firmato
IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2019

(ex art. 4 del DM 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2019 - 2° Provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	416.586.711	0	416.586.711	5.997.475	422.584.186
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	376.515.707	0	376.515.707	5.614.827	382.130.534
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 per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	369.445.707	0	369.445.707	5.614.827	375.060.534
(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	40.071.004	0	40.071.004	382.648	40.453.652
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	40.071.004	0	40.071.004	382.648	40.453.652
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.236	-729.876	-412.227.112	-15.756	-412.242.868
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.682.056	-1.888	-1.683.944	75.389	-1.608.555
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.135	-496.496	-230.774.631	828.121	-229.946.510
a) erogazione di servizi istituzionali	-139.774.356	1.155.932	-138.618.424	2.208.000	-136.410.424
b) acquisizione di servizi	-89.868.280	-1.652.428	-91.520.708	-1.379.879	-92.900.587
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-635.499	0	-635.499	0	-635.499
(8) per godimento di beni terzi	-15.839.873	188.528	-15.651.345	-628.014	-16.279.359
(9) per il personale	-140.178.561	0	-140.178.561	-88.000	-140.266.561
a) Salari e Stipendi	-105.304.575	0	-105.304.575	-71.000	-105.375.575
b) oneri sociali	-26.459.545	0	-26.459.545	-17.000	-26.476.545
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

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	-420.020	-5.682.091	-203.252	-5.885.343
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.262.071	-420.020	-5.682.091	-203.252	-5.885.343
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.475	-729.876	4.359.599	5.981.719	10.341.318
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	0	6.608.909	11.580.908	18.189.817
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	6.930.000	0	6.930.000	11.620.908	18.550.908
(16) Altri proventi finanziari	83.929	0	83.929	0	83.929
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-404.520	0	-404.520	-40.000	-444.520
(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	-50.524	-50.550	-14.000	-64.550
(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	-50.524	-50.550	-14.000	-64.550
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.698.358	-780.400	10.917.958	17.548.627	28.466.585
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-9.650.000	0	-9.650.000	-2.790.000	-12.440.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.048.358	-780.400	1.267.958	14.758.627	16.026.585