

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DEL 30 OTTOBRE 2019

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il 3° 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

**TERZO 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	5.997.475	422.584.186	10.458.471	433.042.657
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	369.445.707	5.614.827	375.060.534	9.445.989	384.506.523
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	0	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0	0
(4) Inrem.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	47.141.004	382.648	47.523.652	1.012.482	48.536.134
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.262	-810.156	-412.307.418	-3.091.529	-415.398.947
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.682.056	73.501	-1.608.555	7.500	-1.601.055
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.159	303.350	-229.974.809	-2.751.721	-232.726.530
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-15.839.873	-441.214	-16.281.087	-59.550	-16.340.637
(9) Costi del personale	-140.178.561	-88.000	-140.266.561	0	-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	-657.793	-5.919.866	-287.758	-6.207.624
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.449	5.187.319	10.276.768	7.366.942	17.643.710
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	11.580.908	18.189.817	0	18.189.817
(15) Proventi da partecipazioni	6.930.000	11.620.908	18.550.908	0	18.550.908
(16) Altri proventi finanziari	83.929	0	83.929	0	83.929
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-404.520	-40.000	-444.520	0	-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	16.768.227	28.466.585	7.366.942	35.833.527
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-9.650.000	-2.790.000	-12.440.000	0	-12.440.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.048.358	13.978.227	16.026.585	7.366.942	23.393.527

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	1.903.000	19.737.548	-861.450	18.876.098
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	1.859.000	22.598.294	-861.450	21.736.844
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	-79.300	1.937.338	66.680	2.004.018
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS		0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.114.316	-79.300	3.035.016	66.680	3.101.696
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - investimenti	0	54.516.000	54.516.000	0	54.516.000
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	54.560.000	54.516.000	0	54.516.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.809.610	56.339.700	80.149.310	-794.770	79.354.540

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 7.367 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 16.027 k/€ a 23.394 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 10.458 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 3.091 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta un aumento di 7.367 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da 10.277 k/€ a 17.644 k/€.

Il Margine Operativo Lordo si incrementa di 7.367 k/€, passando da 28.233 k/€ a 35.600 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, 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 422.584 k/€ ad un valore assestato di 433.042 k/€, registrando un incremento pari a 10.458 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 9.446 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 1.012 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di 9.446 k/€ trova riscontro principalmente nella somma delle seguenti variazioni:

- aumento di 2.000 k/€ dei ricavi derivanti da formalità PRA; tali ricavi vengono incrementati sulla base dell'andamento della gestione PRA rilevato fino al mese di settembre 2019 e confrontato con l'anno precedente;
- diminuzione di 552 k/€ dei ricavi per servizi in convenzione erogati alle regioni in materia di tasse automobilistiche, prudenzialmente ridotti a seguito della scadenza in corso d'anno di alcuni accordi comunque in corso di rinnovo;
- aumenti di 4.980 k/€ dei ricavi per sponsorizzazioni e tasse di iscrizione in ambito sportivo, correlati all'incremento di pari importo nella voce B7 per attività promozionale e organizzazione eventi, a seguito della nuova convenzione stipulata con la società in house Aci Sport S.p.a.;
- incremento di 3.000 k/€ dei ricavi realizzati con la vendita dei biglietti per il GP di F1 di Italia 2019.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto "Altri ricavi e proventi", pari a 1.012 k/€, è dovuto principalmente alla somma delle seguenti variazioni:

- maggiori ricavi per 613 k/€, sui rimborsi delle spese postali da sostenere per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche, sulla base delle spedizioni attualmente programmate; trattasi del servizio di recapito con posta massiva di comunicazioni, avvisi bonari e note di cortesia, nonché di invio di raccomandate per avvisi di accertamento, radiazioni e notifiche di atti giudiziari per ingiunzione a ruolo; a tali maggiori ricavi corrisponde una previsione di incremento dei costi per spese postali alla voce B7;
- maggiori ricavi per 379 k/€ alla voce Contributi da altri Enti per un finanziamento riconosciuto ad ACI per le attività di studio e ricerche connesse al progetto europeo PAsCAL.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 3.091 k/€, passando da 412.308 k/€ a 415.399 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 8 k/€ (conto B.6);
- maggiori costi per prestazioni di servizi per 2.752 k/€ (conto B.7);
- maggiori spese per godimento di beni di terzi per 59 k/€ (conto B.8);
- maggiori oneri diversi di gestione per 288 k/€ (conto B.14).

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

La predetta diminuzione, pari a 8 k/€, è da ricondurre principalmente alla riduzione dei costi previsti sulle spese di funzionamento di alcuni UUTT.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto incremento, pari a 2.752 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- incremento di 4.980 k/€ per servizi promozionali e organizzazione di eventi in ambito sportivo, a seguito della nuova convenzione stipulata con la società in house Aci Sport S.p.a.; tali costi sono correlati all'incremento di pari importo dei ricavi di cui alla voce A1;
- incremento di 400 k/€ di costi inerenti all'organizzazione del GP di F1;
- risparmio complessivo di 4.204 k/€ per il corrispettivo riconosciuto alla FOM per l'organizzazione del GP di F1 (da 24 milioni USD a 20 milioni USD), di cui solo 2.430 k/€ sono stati portati in riduzione nel presente provvedimento, il rimanente importo è lasciato prudenzialmente a disposizione del budget dell'esercizio;
- aumento di 561 k/€ dei costi sui servizi informatici, necessari per le attività collegate al Dlgs. 98/2017 "Documento Unico" e per la realizzazione delle nuove procedure per il servizio di fornitura dati ai comuni per Ancitel;
- riduzione di 189 k/€ dei costi sui servizi di infomobilità, dovuti alla ridefinizione delle attività e dei servizi per la realizzazione dei Notiziari Virtuali su base nazionale rispetto a quanto programmato;
- decremento di 600 k/€ sui costi per i servizi di riscossione tasse automobilistiche, dovuti al passaggio al sistema di pagamento PagoPA, che non prevede più compensi per le riscossioni ATM e Grandi Flotte delocalizzate;

- decremento di 600 k/€ sui costi di assistenza all’utenza in materia di tasse automobilistiche, a seguito dei nuovi accordi di cooperazione con le regioni Sicilia e Abruzzo, che prevedono che i corrispettivi per l’attività di assistenza “professionale” svolta dalle delegazioni e agenzie siano a carico del contribuente/richiedente;
- aumento di 1.322 k/€ delle spese postali sostenute per conto di alcune regioni convenzionate, per l’incremento previsto nell’ultimo trimestre della quantità di avvisi da spedire; tale incremento è collegato all’aumento degli altri ricavi di cui alla voce A5;
- aumento di 310 k/€ per maggiori commissioni sugli incassi tramite POS;
- riduzione di 255 k/€ per economie sui costi di rete e connettività e sulla telefonia fissa e mobile;
- incremento di 250 k/€ necessari all’indizione della gara per il servizio legale di recupero crediti di ACI;
- decremento dei premi assicurativi per 830 k/€ in ambito sportivo a seguito dell’aggiudicazione della gara d’appalto espletata che ha notevolmente ridotto i costi;
- riduzione di 110 k/€ sui servizi editoriali per l’attività associativa, generata dalla diminuzione delle spedizioni di mailing in conseguenza all’entrata in vigore del GDPR, che ha comportato l’invio solo a chi avesse fornito il consenso.
- riduzione complessiva di 57 k/€ per economie diffuse su varie voci di costo di importo poco significativo.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Si propone un aumento complessivo di 59 k/€ da collegare prevalentemente all’incremento dei canoni di locazione passiva a titolo di indennità di occupazione relative a contratti scaduti e in corso di rinnovo c/o alcuni immobili sede di UUTT. Le spese per godimento di beni di terzi passano, pertanto, da 16.281 k/€ a 16.340 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 288 k/€, facendo passare il valore da 5.920 k/€ a 6.207 k/€.

Tale incremento si riferisce ad un aumento pari a 150 k/€ per i maggiori costi connessi al funzionamento della Fondazione Caracciolo, di cui l’Aci è fondatore permanente, e all’incremento dell’imposta di registro per 163 k/€ sul contratto di Concessione dell’Autodromo di Monza. Si registra anche una riduzione di 25 k/€ dei costi connessi all’iscrizione ad Enti e Associazioni varie.

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 diminuzione per 795 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 80.149 k/€ a 79.354 k/€.

Nello specifico, il decremento complessivo di 795 k/€ è così composto:

- diminuzione di 861 k/€ tra le immobilizzazioni immateriali alla voce “Software” per economie realizzate su vari progetti strategici e direzionali, dovuti allo slittamento di alcune attività progettuali all'esercizio successivo.
- incremento di 66 k/€ tra le immobilizzazioni materiali alla voce “macchine elettriche ed elettroniche” dovuto alla somma algebrica delle seguenti variazioni:
 - incremento di 120 k/€ tra le attrezzature per l'acquisto di trolleys multi-vano per custodia e ricarica tablets in uso c/o gli uffici del PRA;
 - decremento di 100 k/€ tra le attrezzature informatiche, in quanto alcuni acquisti originariamente previsti saranno effettuati nell'anno successivo;
 - incremento di 46 k/€ per mobili ed arredi per gli uffici a Bruxelles sede della “Struttura progetti comunitari Automotive e Turismo”.

firmato
IL PRESIDENTE

(Ing. Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2019

(ex art. 4 del DM 27.03.2013)



Budget annuale riclassificato 2019 - 3° Provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	416.586.711	5.997.475	422.584.186	10.458.471	433.042.657
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	376.515.707	5.614.827	382.130.534	9.830.774	391.961.308
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	384.785	7.454.785
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	5.614.827	375.060.534	9.445.989	384.506.523
(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
310400100-Incrementi su fabbricati	0	0	0	0	0
310400200-Incrementi su beni mobili	0	0	0	0	0
310400300-Incrementi su beni immateriali	0	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	40.071.004	382.648	40.453.652	627.697	41.081.349
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	40.071.004	382.648	40.453.652	627.697	41.081.349
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.236	-745.632	-412.242.868	-3.091.529	-415.334.397
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.682.056	73.501	-1.608.555	7.500	-1.601.055
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.135	331.625	-229.946.510	-2.751.721	-232.698.231
a) erogazione di servizi istituzionali	-139.774.356	4.164.488	-135.609.868	4.447.573	-131.162.295
b) acquisizione di servizi	-89.868.280	-3.862.863	-93.731.143	-7.169.294	-100.900.437
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0	0	0	0	0
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-635.499	30.000	-605.499	-30.000	-635.499
(8) per godimento di beni terzi	-15.839.873	-439.486	-16.279.359	-59.550	-16.338.909
(9) per il personale	-140.178.561	-88.000	-140.266.561	0	-140.266.561
a) Salari e Stipendi	-105.304.575	-71.000	-105.375.575	0	-105.375.575
b) oneri sociali	-26.459.545	-17.000	-26.476.545	0	-26.476.545
c) trattamento di fine rapporto	-1.159.801	0	-1.159.801	0	-1.159.801
d) trattamento di quiescenza 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	-623.272	-5.885.343	-287.758	-6.173.101
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.262.071	-623.272	-5.885.343	-287.758	-6.173.101
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.475	5.251.843	10.341.318	7.366.942	17.708.260
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	11.580.908	18.189.817	0	18.189.817
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	6.930.000	11.620.908	18.550.908	0	18.550.908
(16) Altri proventi finanziari	83.929	0	83.929	0	83.929
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	0	10.000
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	73.929	0	73.929	0	73.929
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-404.520	-40.000	-444.520	0	-444.520
a) interessi passivi	-1.000	0	-1.000	0	-1.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0	0	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-403.520	-40.000	-443.520	0	-443.520
(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	-64.524	-64.550	0	-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	-64.524	-64.550	0	-64.550
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	11.698.358	16.768.227	28.466.585	7.366.942	35.833.527
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-9.650.000	-2.790.000	-12.440.000	0	-12.440.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.048.358	13.978.227	16.026.585	7.366.942	23.393.527