

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL CONSIGLIO GENERALE
NELLA RIUNIONE DELL'11 DICEMBRE 2019

IL CONSIGLIO GENERALE

“Visto il 4° 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

**QUARTO 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	16.455.946	433.042.657	3.771.126	436.813.783
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	369.445.707	15.060.816	384.506.523	3.533.637	388.040.160
(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	47.141.004	1.395.130	48.536.134	237.489	48.773.623
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.262	-3.901.685	-415.398.947	-4.746.417	-420.145.364
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.682.056	81.001	-1.601.055	500	-1.600.555
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.159	-2.448.371	-232.726.530	933.906	-231.792.624
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-15.839.873	-500.764	-16.340.637	0	-16.340.637
(9) Costi del personale	-140.178.561	-88.000	-140.266.561	-5.350.927	-145.617.488
(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	-945.551	-6.207.624	-329.896	-6.537.520
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.449	12.554.261	17.643.710	-975.291	16.668.419
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	11.580.908	18.189.817	-170.000	18.019.817
(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	-170.000	-614.520
(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 ± E)	11.698.358	24.135.169	35.833.527	-1.145.291	34.688.236
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	21.345.169	23.393.527	-1.145.291	22.248.236

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DISMISSIONI

Budget degli Investimenti / Dismissioni 2019	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget asestato con variaz. precedenti	Variazioni attuali	Budget attuale
Variazioni per Rimodulazioni					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti	17.834.548	1.041.550	18.876.098	0	18.876.098
Software - dismissioni	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - INV	2.860.746	0	2.860.746	3.050	2.863.796
Altre Immobilizzazioni immateriali - DIS	0	0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.695.294	1.859.000	21.736.844	3.050	21.739.894
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	-12.620	2.004.018	700	2.004.718
Altre Immobilizzazioni materiali - DIS		0	0	0	0
TOT. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.114.316	-12.620	3.101.696	700	3.102.396
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	56.406.380	79.354.540	3.750	79.358.290

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 diminuiscono di 1.145 k/€ l'utile d'esercizio che passa da 23.393 k/€ a 22.248 k/€.

Il presente provvedimento apporta, in primo luogo, variazioni in aumento nel valore della produzione per 3.771 k/€ e variazioni in aumento nei costi della produzione per 4.746 k/€.

L'insieme delle suddette variazioni comporta una diminuzione di 975 k/€ del risultato operativo lordo (differenza tra valore e costi della produzione), che passa da 17.643 k/€ a 16.668 k/€.

Il Margine Operativo Lordo si riduce di 975 k/€, passando da 35.600 k/€ a 34.625 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 433.043 k/€ ad un valore assestato di 436.814 k/€, registrando un incremento pari a 3.771 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 3.534 k/€;
- maggiori proventi classificati al conto A5 "Altri ricavi e proventi" per 237 k/€.

A.1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

L'incremento di 3.534 k/€ trova riscontro principalmente nella somma delle seguenti variazioni:

- aumento di 1.000 k/€ dei ricavi derivanti da visure web e da rete, di 35 k/€ dei ricavi per le certificazioni telematiche, di 250 k/€ dei ricavi per le forniture dati PRA su convenzione o richiesti "una tantum" e 200 k/€ dei ricavi riferiti alla convenzione ex Ancitel;
- incremento di 1.968 k/€ dei ricavi per servizi in convenzione erogati alle regioni in materia di tasse automobilistiche, in considerazione della richiesta di proroga dell'accordo di cooperazione fino alla data di sottoscrizione dello stesso da parte della Regione Lazio;
- aumenti di 51 k/€ dei ricavi connessi all'attività di formazione e sicurezza stradale;

- incremento di 30 k/€ dei ricavi connessi alla convenzione tra ACI E MAECI “Viaggiare sicuri”.

A.5 - Altri ricavi e proventi

L'incremento del conto “Altri ricavi e proventi”, pari a 237 k/€, è dovuto alla somma delle seguenti variazioni:

- incremento di 258 k/€, dovuto ad un maggior contributo che verrà erogato dal CONI tramite Sport e Salute S.p.A., da utilizzare per ulteriori attività nell'ambito del proprio ruolo istituzionale di Federazione Italiana dello Sport Automobilistico; a tali maggiori ricavi corrisponde, infatti, una previsione di incremento dei costi per contributi in ambito sportivo, di cui alla voce B14;
- minori ricavi per 21 k/€ alla voce “provvigioni” per effetto della cessazione della convenzione tra ACI e Hertz italiana S.r.l., che prevedeva il riconoscimento all'Ente di provvigioni attive commisurate ai noleggi effettuati dai soci Aci presso la rete Hertz.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione aumentano di 4.746 k/€, passando da 415.399 k/€ a 420.145 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 1 k/€ (conto B.6);
- minori costi per prestazioni di servizi per 934 k/€ (conto B.7);
- maggiori costi del personale per 5.351 k/€ (conto B.9).
- maggiori oneri diversi di gestione per 330 k/€ (conto B.14).

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

La diminuzione di 1 k/€ è da ricondurre principalmente alla riduzione dei costi previsti per l'acquisto di opuscoli e annuari.

B.7 - Costi per prestazioni di servizi

Il predetto decremento, pari a 934 k/€, si riferisce principalmente alla somma algebrica delle seguenti variazioni:

- decremento di 700 k/€ su “servizi postali, mailing e recapiti”, in quanto i dati a consuntivo disponibili e le stime per la parte finale dell'anno fanno verosimilmente presumere che, al 31 dicembre 2019, la spesa si attesterà su un importo di 1.800 k/€; per tale motivo, la previsione iniziale di 2.500 k/€ si dimostra eccessiva e viene adeguatamente ridotta.
- decremento di 190 k/€ per economie previste nel progetto strategico “Analisi e potenzialità di sviluppo delle Rete della federazione”;
- decremento di 41 k/€ riferito ai costi per le forniture dati da banche esterne, derivanti dai contratti Parix e Telemaco, sottoscritti con Infocamere spa e già rinnovati anche per il 2020. L'importo suindicato è stato ridotto per portare il budget assestato al valore dei costi effettivi dei suindicati contratti e già contabilizzati; ciò in quanto a tali costi non si aggiungeranno gli ulteriori 40k euro, inizialmente previsti

in caso di avvio del servizio integrativo per l'acquisizione delle PEC dei clienti registrati alla CCIAA, non più necessario.

B.8 - Costi per godimento di beni di terzi

Non si propongono variazioni.

B.9 - Costi del personale

Il costo del personale passa da un valore di 140.266 k/€ ad un valore di 145.617 k/€, con un incremento totale pari a 5.351 k/€ alla voce "Salari e Stipendi".

Tale incremento si riferisce per 3.254 k/€ all'integrazione del fondo risorse decentrate derivanti dall'applicazione dell'art. 43 della Legge 449/1997 destinato alla remunerazione del personale coinvolto nelle progettualità di rilevanza strategica, e per 2.097 k/€ all'integrazione del Fondo istituito a favore del personale dipendente (ex art.10 c.2 del "Regolamento contenimento delle spese ACI") a seguito dei risparmi realizzati dall'Ente nel bilancio 2018.

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 330 k/€, che incrementano l'importo complessivo della voce di costo da 6.207 k/€ a 6.537 k/€.

Tale incremento si riferisce, principalmente, ad un aumento di 100 k/€ per IVA indetraibile, necessario per far fronte agli oneri fiscali relativi agli acquisti di beni e servizi di natura promiscua o non commerciale, e di 265 k/€ per contributi all'attività sportiva automobilistica, con particolare riguardo a giovani piloti emergenti. Tale incremento è direttamente correlato all'incremento degli altri ricavi di cui alla voce A5 (maggior contributo erogato dal CONI - Sport e Salute S.p.A.).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Si propongono variazioni in aumento degli oneri finanziari di 170 k/€ per l'accantonamento della quota di competenza 2019 degli interessi passivi maturati sulla dilazione di pagamento dell'acquisto delle azioni della "Sara Assicurazioni S.p.A." dalla società Reale Mutua S.p.A., da versare nel 2020.

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

I budget degli investimenti e delle dismissioni evidenzia variazioni in aumento per 4 k/€ che modificano il totale della previsione degli investimenti netti da 79.354 k/€ a 79.358 k/€.

Nello specifico, l'incremento di 3 k/€ delle immobilizzazioni immateriali si rende necessario per far fronte ad alcune migliorie ed interventi straordinari su immobili di terzi, mentre l'incremento di 1 k/€ delle immobilizzazioni materiali è relativo all'acquisto di mobili e arredi per ufficio.

firmato
IL PRESIDENTE
(Ing. Angelo Sticchi Damiani)

ALLEGATO

Budget economico riclassificato 2019

(ex art. 4 del DM 27.03.2013)

Budget annuale riclassificato 2019 - 4° Provvedimento di rimodulazione	Budget Iniziale	Variazioni precedenti	Budget assestato con variazioni precedenti	Variazioni attuali	budget attuale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	416.586.711	16.455.946	433.042.657	3.771.126	436.813.783
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	376.515.707	15.445.601	391.961.308	3.791.776	395.753.084
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	384.785	7.454.785	258.139	7.712.924
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	15.060.816	384.506.523	3.533.637	388.040.160
(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	1.010.345	41.081.349	-20.650	41.060.699
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	40.071.004	1.010.345	41.081.349	-20.650	41.060.699
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-411.497.236	-3.837.161	-415.334.397	-4.746.417	-420.080.814
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.682.056	81.001	-1.601.055	500	-1.600.555
(7) Spese per prestazioni di servizi	-230.278.135	-2.420.096	-232.698.231	933.906	-231.764.325
a) erogazione di servizi istituzionali	-139.774.356	6.388.067	-133.386.289	-3.000	-133.389.289
b) acquisizione di servizi	-89.868.280	-8.808.163	-98.676.443	936.906	-97.739.537
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	-499.036	-16.338.909	0	-16.338.909
(9) per il personale	-140.178.561	-88.000	-140.266.561	-5.350.927	-140.266.561
a) Salari e Stipendi	-105.304.575	-71.000	-105.375.575	-5.350.927	-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
411110001 - Rim. Iniz. Prod. fin	-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	-911.030	-6.173.101	-329.896	-6.502.997
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0	0	0	0	0
b) altri oneri diversi di gestione	-5.262.071	-911.030	-6.173.101	-329.896	-6.502.997
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.089.475	12.618.785	17.708.260	-975.291	16.732.969
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	6.608.909	11.580.908	18.189.817	-170.000	18.019.817
(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	-170.000	-614.520
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	-170.000	-613.520
(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	24.135.169	35.833.527	-1.145.291	34.688.236
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	21.345.169	23.393.527	-1.145.291	22.248.236