



Automobile Club d'Italia

BUDGET ANNUALE
esercizio 2015

BUDGET ECONOMICO	Budget 2015	Budget assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	Bilancio 2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	306.619.862	308.045.769	-1.425.907	294.107.212
5) Altri ricavi e proventi	14.458.095	19.694.254	-5.236.159	16.361.851
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	321.077.957	327.740.023	-6.662.066	310.469.063
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie di consumo e di merci	-1.749.200	-1.974.349	225.149	1.526.405
7) Spese per prestazioni di servizi	-137.136.734	-138.197.202	1.060.468	116.865.830
8) Spese per godimento di beni di terzi	-17.815.486	-19.717.553	1.902.067	19.010.110
9) Costi del personale	-140.302.057	-142.582.373	2.280.316	139.788.092
10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.145.200	-11.052.120	1.906.920	17.705.257
11) Variazioni rimanenze materie consumo e merci	0	0	0	304.279
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	-300.000	300.000	309.822
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	-6.314.251	-6.011.199	-303.052	4.794.669
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-312.462.928	-319.834.796	7.371.868	300.304.464
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	8.615.029	7.905.227	709.802	10.164.599
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	7.229.000	-7.229.000	16.469.835
16) Altri proventi finanziari	146.876	214.834	-67.958	1.155.071
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-116.402	-81.462	-34.940	-67.129
17b) Utili e perdite su cambi	0	0	0	13
TOT. PROVENTI E ONERI FINANZ. (15+16-17+/-17-bis)	30.474	7.362.372	-7.331.898	17.557.790
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	-1.925.000	1.925.000	-992.714
TOT. RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZ. (18-19)	0	-1.925.000	1.925.000	-992.714
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari	1.000	3.783.650	-3.782.650	9.905.067
21) Oneri Straordinari	-100.000	-1.491.507	1.391.507	-2.750.891
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-99.000	2.292.143	-2.391.143	7.154.176
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	8.546.503	15.634.742	-7.088.239	33.883.851
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-8.420.000	-8.520.000	100.000	-8.591.885
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	126.503	7.114.742	-6.988.239	25.291.966

BUDGET ECONOMICO 2015 PER GESTIONI				
	Istituzionale	Tasse	PRA	Totale
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	47.106.424	36.706.003	222.807.435	306.619.862
5) Altri ricavi e proventi	3.311.947	7.049.820	4.096.328	14.458.095
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	50.418.371	43.755.823	226.903.763	321.077.957
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie di consumo e di merci	-186.923	-79.610	-1.482.667	-1.749.200
7) Spese per prestazioni di servizi	-56.436.303	-29.703.200	-50.997.231	-137.136.734
8) Spese per godimento di beni di terzi	-713.976	-1.280.617	-15.820.893	-17.815.486
9) Costi del personale	-6.177.957	-10.040.295	-124.083.804	-140.302.056
10) Ammortamenti e svalutazioni	-567.002	-641.993	-7.936.205	-9.145.200
11) Variazioni rimanenze materie consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi ed oneri	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	-3.367.986	-250.073	-2.696.193	-6.314.252
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-67.450.147	-41.995.788	-203.016.993	-312.462.928
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-17.031.776	1.760.035	23.886.770	8.615.029
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	124.464	1.544	20.868	146.876
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-115.084	-98	-1.220	-116.402
17b) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	9.380	1.446	19.648	30.474
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi Straordinari	62	70	868	1.000
21) Oneri Straordinari	-6.200	-7.020	-86.780	-100.000
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI(E)	-6.138	-6.950	-85.912	-99.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-17.028.534	1.754.531	23.820.506	8.546.503
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	-944.140	-559.494	-6.916.366	-8.420.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-17.972.674	1.195.037	16.904.140	126.503

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	Budget 2015	Budget assestato 2014	Diff. 2015- 2014
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6.896.569	10.445.823	-3.549.254
Software - investimenti	5.715.879	9.684.110	-3.968.231
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	1.180.690	761.713	418.977
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.875.663	5.179.075	-2.303.412
Immobili - investimenti	701.400	1.227.997	-526.597
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	2.174.263	3.951.078	-1.776.815
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000.000	1.696.400	-696.400
Partecipazioni - investimenti	1.000.000	1.696.400	-696.400
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni finanziarie - investimenti	0	0	0
Altre Immobilizzazioni finanziarie - dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	10.772.232	17.321.298	-6.549.066

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI PER GESTIONI	Istituzionale	Tasse	Pra	TOTALE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	974.230	1.246.796	4.675.543	6.896.569
Software - investimenti	901.027	1.163.912	3.650.940	5.715.879
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzaz. immateriali - investimenti	73.203	82.884	1.024.603	1.180.690
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	168.533	201.827	2.505.303	2.875.663
Immobili - investimenti	43.487	49.238	608.675	701.400
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	125.046	152.589	1.896.628	2.174.263
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.000.000	0	0	1.000.000
Partecipazioni - investimenti	1.000.000	0	0	1.000.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni finanziarie - investimenti	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni finanziarie - dismissioni	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.142.763	1.448.623	7.180.846	10.772.232

BUDGET DI TESORERIA	2015
Saldo finale presunto al 31/12/2014	0
<u>FLUSSI IN ENTRATA</u>	
entrate da gestione economica	330.528.770
entrate da dismissioni immobilizzazioni	0
entrate da gestione finanziaria	1.687.665.895
Saldo flussi in entrata	2.018.194.665
<u>FLUSSI IN USCITA</u>	
uscite da gestione economica	315.117.137
uscite da investimenti immobilizzazioni	12.528.032
uscite da gestione finanziaria	1.690.549.496
Saldo flussi in uscita	2.018.194.665
Saldo finale presunto al 31/12/2015	0

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1. IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. Budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2015 rispetto alle previsioni 2014 assestate alla data di presentazione del budget 2015, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2013.
- b. Budget economico per gestioni: in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2015 vengono suddivise, ai sensi dell'art. 33 dello Statuto e del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse", "Pubblico Registro Automobilistico".
- c. Budget degli investimenti/dismissioni generale: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2015.
- d. Budget degli investimenti/dismissioni per gestioni: in tale documento, le previsioni per l'esercizio 2014 relative agli investimenti/dismissioni vengono suddivise nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse", "Pubblico Registro Automobilistico".

Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;
- relazione del Presidente;

A seguito dell'emanazione del Decreto del MEF del 27 marzo 2013 e delle successiva circolare del medesimo ministero n. 35 del 22 agosto 2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli enti pubblici, costituiscono ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27 marzo 2013;
- budget economico pluriennale, per il triennio 2015-2017;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si comunica, inoltre, che non rientrando l'Ente tra quelli tenuti alle rilevazioni di cassa tramite il sistema SIOPE, non viene predisposto il "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato missioni e programmi".

Il budget economico, è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Gli importi indicati nella presente relazione sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€"), mentre quelli riportati nelle tabelle sono espressi in unità di Euro.

2. BUDGET ECONOMICO

2.1 DATI DI SINTESI

Il budget economico dell'Automobile Club d'Italia per l'anno 2015 evidenzia un utile di 126 k/€, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 8.420 k/€; il budget assestato dell'esercizio in corso, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 3° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile d'esercizio di 7.113 k/€.

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 8.615 k/€, con un miglioramento di 711 k/€ rispetto a quello del 2014.

Il Margine Operativo Lordo, ovvero la differenza tra il valore e i costi della produzione, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, è positivo e pari a 17.760 k/€ (19.257 k/€ nel 2014), in diminuzione di 1.497 k/€. Tale margine, pertanto, è notevolmente superiore all'obiettivo di 7.000 k/€ indicato nell'art. 4 del citato Regolamento per la razionalizzazione e il contenimento della spesa, adottato dall'Ente.

Il presente budget, pur in un contesto di riduzione dei ricavi attribuibile alla negativa congiuntura economica del Paese che ha colpito soprattutto il settore dell'*automotive*, conferma la politica di continua contrazione dei costi della produzione che da tempo l'Ente sta perseguendo; questi sono previsti in 312.463 k/€, con una riduzione di 7.372 k/€ pari al 2,3% rispetto al 2014.

Il valore della produzione è stimato per il 2015 in 321.078 k/€ e si decrementa di 6.662 k/€ rispetto a quello previsto per l'esercizio 2014.

In particolare, le previsioni relative ai ricavi da formalità e certificazioni PRA sono state stimate in 209.712 k/€ (+1.952 k/€ pari allo 0,93% rispetto al 2014) sulla base di un modesto incremento del numero di formalità rispetto a quello previsto a fine 2014.

Per i proventi relativi alle consultazioni della banca dati PRA si prevede invece un lieve decremento di 228 k/€, passando da 11.588 k/€ del 2014 a 11.360 k/€ del 2015.

I ricavi da quote associative stimati in 30.000 k/€, sono previsti in diminuzione di 2.000 k/€ rispetto al 2014, a causa sia della prevista riduzione della compagine sociale che del valore medio della tessera associativa. Si prevede invece una sostanziale stabilità nei ricavi per il tesseramento sportivo dei licenziati CSAI, che si confermano in 4.400 k/€.

I ricavi per servizi resi alle amministrazioni regionali in materia di tasse automobilistiche, nonché quelli di riscossione del tributo, pari a 36.565 k/€, si stimano in contrazione di 2.341 k/€ al netto dei rimborsi delle spese postali, in relazione alla previsione di minori servizi a consumo commissionati dalle Regioni convenzionate.

Con riferimento agli altri ricavi della gestione caratteristica, si registra una sostanziale stabilità (1.513 k/€) dei ricavi per i servizi informatici e di connettività rivolti agli Automobile Club e alla rete delle delegazioni, una diminuzione di 436 k/€ dei diritti da gestione sportiva che passano da 3.308 k/€ a 2.872 k/€, mentre i servizi informatici verso altre pubbliche amministrazioni sono previsti in 3.335 k/€ in aumento di 599 k/€ rispetto al 2014. Ulteriori ricavi per 522 k/€ vengono previsti per i servizi forniti agli Automobile Club precedentemente contrattualizzati dalla controllata Aci Informatica mentre i servizi di infomobilità da rendere al Ministero dei Trasporti, alla Regione Lazio, alla Regione Campania e ad altre pubbliche amministrazioni sono previsti in 3.569 k/€ con un incremento di 374 k/€ rispetto al 2014.

I ricavi relativi alla gestione accessoria presentano, inoltre, una previsione complessiva di 14.458 k/€, con una riduzione di 5.236 k/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile prevalentemente ai minori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche (-4.497 k/€) nonché al decremento dei rimborsi su commissioni bancarie (-782 k/€).

La diminuzione di 7.372 k/€ dei costi della produzione rispetto alle previsioni assestate dell'anno in corso è principalmente riconducibile alla riduzione dei costi per prestazioni di servizi (-1.060 k/€), per godimento di beni (-1.902 k/€), ai costi del personale (-2.280 k/€), agli ammortamenti e svalutazioni (-1.907 k/€).

Il risultato positivo della gestione finanziaria, pari a 30 k/€ (7.362 k/€ nel 2014), determinato principalmente da interessi attivi al netto degli interessi passivi sulle giacenze bancarie nonché quello negativo della gestione straordinaria, pari a 99 k/€ (2.292 k/€ nel 2014), conducono ad un utile lordo prima delle imposte sul reddito dell'esercizio di 8.546 k/€.

Le imposte correnti sul reddito, pari a 8.420 k/€, portano il risultato netto dell'esercizio ad un utile di 126 k/€.

2.2 RIPARTIZIONE PER GESTIONI

Nel prospetto che segue, si rappresenta la suddivisione del budget economico nelle tre gestioni "Istituzionale", "Tasse" e "PRA", a norma di Statuto e di Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente.

La gestione istituzionale, in attuazione dell'art. 4 dello Statuto, comprende le attività associative, le attività turistiche, lo sport automobilistico, le attività scientifiche di studio e ricerca, le attività nel campo dell'educazione e sicurezza stradale, le attività in materia di infomobilità, nonché quelle attinenti alla gestione del patrimonio dell'Ente (oneri e proventi finanziari, ricavi e costi derivanti dalla gestione dei beni immobili, plusvalenze e minusvalenze derivanti da acquisti e cessioni di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie).

Le gestioni PRA e Tasse comprendono, rispettivamente, i ricavi e i costi relativi al Pubblico Registro Automobilistico e quelli attinenti ai servizi resi in materia di tasse automobilistiche alle amministrazioni regionali e provinciali.

BUDGET ECONOMICO 2015 PER GESTIONI	Istituzionale	Tasse	PRA	Totale
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	50.418.371	43.755.823	226.903.763	321.077.957
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-67.450.147	-41.995.788	-203.016.993	-312.462.928
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	-17.031.776	1.760.035	23.886.770	8.615.029
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	9.380	1.446	19.648	30.474
RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-6.138	-6.950	-85.912	-99.000
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-17.028.534	1.754.531	23.820.506	8.546.503
Imposte sul reddito dell'esercizio	-944.140	-559.494	-6.916.366	-8.420.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-17.972.674	1.195.037	16.904.140	126.503

La ripartizione nelle tre gestioni è stata effettuata secondo i criteri riportati nell'apposito documento allegato al budget, al quale si rinvia per le indicazioni di dettaglio.

Tale processo ha portato ad attribuire ricavi e costi comuni alle tre gestioni nella misura del 6,20% alla gestione Istituzionale, del 7,02% alla gestione Tasse e del 86,78% alla gestione PRA, nonché quelli comuni alle sole gestioni relative ai servizi delegati nella misura del 7,49% alla gestione Tasse e del 92,51% alla gestione PRA.

2.3 COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

2.3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a 321.078 k/€, è previsto in diminuzione di 6.662 k/€ rispetto ai 327.740 k/€ dell'esercizio in corso, con un decremento pari al 2,03%.

Di seguito si analizza la composizione della voce A1 "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" e A5 "Altri ricavi e proventi" che formano il valore della produzione.

2.3.1.1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni (A1)

I ricavi delle vendite e delle prestazioni ammontano complessivamente a 306.620 k/€ contro 308.046 k/€ dell'esercizio in corso evidenziando un decremento di 1.426 k/€, pari allo 0,46%.

	Budget 2015	peso %	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
A1) Ricavi vendite e delle prestazioni	306.619.862	100,00%	308.045.769	-1.425.907	-0,5
Pubblicazioni editoriali	131.000	0,04%	6.500	124.500	0,0
Servizi tasse automobilistiche	36.565.252	11,93%	38.905.883	-2.340.631	-6,0
Formalità, certificati e visure PRA	209.712.496	68,39%	207.760.229	1.952.267	0,9
Accesso e consultazione banca dati PRA	11.360.000	3,70%	11.588.000	-228.000	-2,0
Servizi turistici	577.000	0,19%	577.000	0	0,0
Quote associative	30.000.000	9,78%	32.000.000	-2.000.000	-6,3
Quote tesseramento licenze sportive	4.400.000	1,44%	4.400.000	0	0,0
Servizi informatici e di connettività	4.848.214	1,58%	4.272.297	575.917	13,5
Diritti sportivi	2.872.000	0,94%	3.308.000	-436.000	-13,2
Servizi infomobilità e sicurezza stradale	3.568.900	1,16%	3.194.860	374.040	11,7
Altri ricavi vari	2.585.000	0,84%	2.033.000	552.000	27,2

In questa voce sono ricompresi, in primo luogo, i ricavi relativi alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico prodotti presso gli Uffici Provinciali dell'Ente, stimati in 200.212 k/€ a fronte della previsione di 198.260 k/€ nel 2014. L'incremento di 1.955 k/€ dei suddetti ricavi pari allo 0,99% è sostanzialmente dovuto alla previsione di un modesto incremento dei volumi di formalità per l'esercizio 2015.

Sono inoltre confermate in 9.500 k/€ le stime dei diritti da visure erogate tramite la rete delle delegazioni e via web, mentre i ricavi da servizi di fornitura dati statistico-anagrafici relativi alla banca dati PRA passano da 11.588 k/€ a 11.360 k/€ con una riduzione di 228 k/€ rispetto al 2014.

I ricavi per quote associative sono previsti in 30.000 k/€, con una riduzione di 2.000 k/€ rispetto all'esercizio in corso, pari al 6,25%, sulla base della previsione di 1.002.000 soci, di cui 902.000 individuali e 100.000 aziendali. La diminuzione di tali ricavi è da ricondurre sia alla riduzione del numero dei soci di circa l'1% rispetto al 2014, che alla diversa composizione del portafoglio associativo che delinea un progressivo incremento delle tessere a minor prezzo contro la tendenziale diminuzione delle associazioni di maggior valore e margine per ACI.

I ricavi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche sono stimati in 36.565 k/€ (38.906 k/€ nel 2014), con un decremento di 2.341 k/€, pari al 6,02%; tali ricavi sono relativi alle convenzioni in essere o di cui si prevede il rinnovo con 11 Regioni e le due province autonome di Trento e Bolzano nonché alle attività di riscossione del tributo presso la rete delle delegazioni, degli AA.CC. e attraverso il sistema multicanale (internet e istituti bancari).

Per quanto attiene alla riscossione del tributo automobilistico, si stimano ricavi per 8.661 k/€ sulla base di 18,5 milioni di operazioni pressoché in linea con i dati stimati a fine 2014; tali operazioni comprendono anche quelle acquisite tramite i canali ATM bancari e Poste Italiane.

Sono previsti inoltre ricavi per 27.904 k/€ relativi ai servizi da erogare alle Regioni convenzionate, in diminuzione di 2.505 k/€ rispetto all'esercizio in corso; tale stima è stata effettuata sulla base di 1.163.000 pratiche di assistenza all'utenza (avvisi bonari, esenzioni, rimborsi, avvisi di accertamento, cartelle esattoriali) che si prevede di lavorare tramite gli uffici dell'Ente e la rete degli AA.CC. e delle delegazioni, n. 710.000 pratiche di sospensione dal tributo per i concessionari, la postalizzazione di n. 2.318.000 avvisi bonari, n. 3.670.000 note di cortesia e n. 545.000 avvisi di accertamento.

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva, si prevedono ricavi per 7.272 k/€ (7.708 k/€ nel 2014), di cui 4.400 k/€ (4.400 k/€ nel 2014) per quote tesseramento licenziati CSAI, 2.607 k/€ (2.650 k/€ nel 2014) per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare e competizioni e karting, 205 k/€ (608 k/€ nel 2014) per servizi vari (concessioni fiches, passaporti tecnici e omologazioni) per effetto di un aumento nelle tariffe e 60 k/€ (50 k/€ nel 2014) per multe e ammende.

Con riferimento alle attività di infomobilità, si prevedono ricavi complessivi per 5.689 k/€ (3.388 k/€ nel 2014) di cui 800 k/€ derivanti dalla gestione dei servizi di infomobilità CCISS per conto del Ministero dei Trasporti, 435 k/€ relativi al centro di infomobilità "Muoversi in Campania", 1.460 k/€ per la conduzione e lo sviluppo della centrale informativa "Luce Verde Lazio" per conto della Regione Lazio, 1.500 k/€ per ulteriori servizi in materia di infomobilità, che si prevede di realizzare nei confronti delle regioni e di alcuni enti locali nel corso del 2015, 1.379 k/€ per diversi progetti a livello locale in materia di sicurezza stradale, 115 k/€ per le attività espletate nell'ambito della partecipazione di ACI al consorzio internazionale Euroncap.

Relativamente al network di autoscuole a marchio ACI denominato "Ready to go", si prevedono ricavi per canoni di affiliazione, pari a complessivi 840 k/€ (840 k/€ nel 2014), con una stima di circa 190 autoscuole aderenti.

Per quanto attiene all'attività turistica, si prevedono ricavi per 859 k/€ (660 k/€ nel 2014), di cui 282 k/€ (83 k/€ nel 2014) per le attività derivanti dall'accordo con il Ministero degli Affari Esteri per la gestione del sito "Viaggiare sicuri", 542 k/€ per la vendita di contrassegni autostradali italiani ed esteri (tali valori sono rimasti invariati rispetto la precedente esercizio) e 35 k/€ (6 k/€ nel 2014) per la vendita di documenti turistici. Sono stati, inoltre, stimati in 131 k/€ i proventi per la vendita di pubblicazioni cartografiche.

Si prevedono, inoltre, ricavi per servizi di connettività per la rete degli AA.CC. e delle delegazioni, pari a complessivi 1.513 k/€ (1.536 k/€ nel 2014, pressoché invariati rispetto al precedente esercizio).

Ulteriori ricavi riguardano sponsorizzazioni per 2.585 k/€ (2.033 k/e nel 2014), derivanti, per 2.000 k/€ dall'accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. relativo alla promozione del marchio Sara, per 522 k/€ da servizi amministrativi e commerciali resi agli AA.CC. e per 63 k/€ da accordi con partner commerciali per l'attività associativa.

2.3.1.2 Altri ricavi e proventi (A5)

Gli altri ricavi e proventi (voce A5) sono pari a 12.388 k/€ (15.810 k/€ nel 2013) ed evidenziano un decremento di 3.422 k/€, pari al 21,6%.

	Budget 2015	Budget assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
A5) Altri Ricavi e Proventi	14.458.095	19.694.254	-5.236.159	-0,3
Contributi	2.000.000	2.023.434	-23.434	0,0
Rimborsi e recuperi	11.459.722	16.848.937	-5.389.215	-0,3
Locazioni attive	651.000	435.450	215.550	0,5
Altri Ricavi	347.373	386.433	-39.060	-0,1

La previsione degli altri ricavi e proventi per il 2015 si decrementa, rispetto al 2014, di 5.236 k/€ e risulta così composta:

- contributi in conto esercizio per complessivi 2.000 k/€ (2.023 k/€ nel 2014), si riferiscono al contributo del CONI per l'attività sportiva automobilistica, per 1.000 k/€ (1.123 k/€ nel 2014) e a previsti contributi, pari a 900 k/€ (900 k/€ nel 2014), per l'organizzazione del Rally d'Italia 2014;
- rimborsi e recuperi vari da terzi per 11.460 k/€ (16.849 k/€ nel 2014), di cui 3.175 k/€ (3.424 k/€ nel 2014) dagli AA.CC. per il trattamento accessorio del personale dipendente ACI con incarico di direttore presso i predetti Enti, 6.703 k/€ (11.200 k/€ nel 2014) per il rimborso delle spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate, 1.350 k/€ (1.200 k/€ nel 2014) per il recupero della quota parte a carico del personale dipendente dei buoni pasto e 232 k/€ (242 k/€ nel 2014) per altri rimborsi vari.
Il consistente scostamento rispetto al 2014 è principalmente riconducibile ai minori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche (-4.497 k/€) e al venir meno del rimborso di commissioni su servizi bancari (-782 k/€);
- locazione attive per 651 k/€ (435 k/€ nel 2014) su immobili di proprietà e sublocazioni;
- altri ricavi e proventi residuali per 347 k/€ (386 k/€ nel 2014), principalmente attribuibili per 100 k/€ a sponsorizzazioni, per 90 k/€ a provvigioni attive e per 162 k/€ a sopravvenienze attive ordinarie.

2.3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari a 312.463 k/€, si prevedono in riduzione di 7.372 k/€ rispetto all'esercizio precedente (319.835 k/€ nel 2014), con un decremento del 2,3%.

Le principali cause di tale diminuzione sono riconducibili alla somma algebrica dei seguenti scostamenti:

- decremento di 225 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);
- diminuzione di 1.060 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- diminuzione di 1.902 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi (B8);
- decremento di 2.280 k/€ dei costi del personale (B9);
- decremento di 1.907 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazione di crediti (B10);
- diminuzione di 300 k/€ per accantonamenti per rischi (B12);
- aumento di 303 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

Il budget 2015 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 del 17 dicembre 2013 ed emanato ai sensi e per gli effetti dell'art. 2, commi 2 e 2-bis, del d.l. 31 agosto 2013, n. 101, convertito con la legge 30 ottobre 2013, n. 125.

L'aggregato delle voci di costo del conto economico (B6), (B7) e (B8), pari a 156.701 k/€ nel 2015, in ottemperanza all'art. 5 del citato Regolamento di contenimento della spesa adottato da ACI, è stato ridotto complessivamente di 18.907 k/€ rispetto al 2010 (175.608 k/€), con una diminuzione del 10,8%.

Nell'ambito del suddetto aggregato, il totale delle previsioni per il 2015 dei costi classificati nelle voci B6, B7, B8 non direttamente correlati alla produzione di ricavi è pari a 103.906 k/€, risultando, pertanto, al di sotto del livello di 107.424 k/€ previsto dall'art. 5 del citato regolamento (-3,3%).

Il totale della previsione di spesa per prestazioni di servizi, di cui all'art. 6, comma 1 del citato regolamento (studi, consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, acquisto e impiego di autovetture, trasferte e formazione del personale dipendente), è pari a 2.750 k/€ e risulta, ai sensi dell'art.6 comma 1 del citato regolamento, nei limiti della spesa ammessa per l'anno 2015, pari a 2.845 k/€.

La previsione di spesa per manifestazioni sportive è pari a 476 k/€ e risulta, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del citato regolamento, nei limiti della spesa ammessa per l'anno 2015 pari a 627 k/€.

I costi previsti per l'erogazione dei contributi, ad esclusione di quelli interamente finanziati da trasferimenti attivi, sono pari a 1.960 k/€ e risultano, ai sensi dell'art. 6 comma 3 del citato regolamento, nei limiti della spesa ammessa per l'anno 2015 pari a 1.968 k/€.

Infine, i costi per il personale sono pari a 140.302 k/€, rientrando nel limite di 143.065 k/€ fissato dall'art. 7 del citato regolamento.

Di seguito si analizza la composizione delle voci che formano i “costi della produzione”.

2.3.2.1 Costi per acquisti di prodotti finiti e di merci (B6)

I costi per l’acquisto di prodotti finiti e merci iscritti alla voce B6) del budget economico sono pari a 1.749 k/€ (1.974 k/€ nel 2014) ed evidenziano un decremento di 225 k/€, pari all’11,43%, rispetto alle previsioni dell’esercizio in corso.

Le voci principali che compongono questo conto sono riportate nella tabella sottostante.

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
B6) Acquisto prodotti finiti e merci	1.749.200	1.974.349	-225.149	-11,4
Cancelleria e materiale di consumo	1.010.065	1.012.237	-2.172	-0,2
Modulistica	489.169	488.209	960	0,2
Materiale editoriale	16.638	13.958	2.680	19,2
Altri beni	233.328	459.945	-226.617	-49,3

2.3.2.2 Costi per prestazioni di servizi (B7)

I Costi per prestazioni di servizi di cui alla voce B7) del budget economico sono pari a 137.137 k/€ (138.197 k/€ nel 2014) ed evidenziano un decremento di 1.060 k/€, pari allo 0,8%.

Di seguito si riporta una tabella analitica della composizione della voce B7) del conto economico e degli scostamenti rispetto alle previsioni del 2014.

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variazione %
B7) Spese per prestazioni di servizi	137.136.734	138.197.202	-1.060.468	-0,8
Soccorso stradale a soci	13.300.004	14.934.864	-1.634.860	-10,9
Approvvigionamento dati statistici	263.028	217.400	45.628	21,0
Servizi informatici	41.759.449	36.817.759	4.941.690	13,4
Gestione tasse automobilistiche	5.090.310	6.146.020	-1.055.710	-17,2
Servizi editoriali	2.088.246	1.361.646	726.600	53,4
Servizi sportivi	1.984.642	2.225.268	-240.626	-10,8
Servizi mobilità e sicurezza stradale	6.212.135	3.412.221	2.799.914	82,1
Servizi turistici	415.000	415.000	0	0,0
Servizi per la gestione immobiliare	3.819.798	3.629.510	190.288	5,2
Marketing, pubblicità e attività promozionale	5.085.862	5.266.676	-180.814	-3,4
Organizzazione eventi promozionali	1.677.168	1.753.316	-76.148	-4,3
Compensi ad Organi Ente	601.671	739.047	-137.376	-18,6
Commissioni statutarie e Comitati	138.785	141.816	-3.031	-2,1
Utenze	9.368.736	7.898.384	1.470.352	18,6

Formazione	392.302	383.094	9.208	2,4
Consulenze	33.168	154.698	-121.530	-78,6
Servizi amministrativi e professionali	1.846.026	1.443.105	402.921	27,9
Servizi logistici	3.203.915	3.335.218	-131.303	-3,9
Manutenzioni	2.402.716	3.615.459	-1.212.743	-33,5
Oneri per trasferte e missioni	1.524.718	1.535.446	-10.728	-0,7
Costo del personale di terzi presso ACI	100.000	100.000	0	0,0
Assicurazioni	5.353.838	6.891.129	-1.537.291	-22,3
Servizi di call center e assistenza telefonica	2.637.721	2.101.694	536.027	25,5
Servizi statistici	608.199	1.010.052	-401.853	-39,8
Servizi di supporto rete federazione	7.179.304	7.138.886	40.418	0,6
Buoni pasto e servizio mensa ai dipendenti	7.094.005	7.140.761	-46.756	-0,7
Servizi postali, mailing e recapito	9.728.294	14.811.911	-5.083.617	-34,3
Servizi bancari	906.000	958.000	-52.000	-5,4
Consultazione banche dati	630.000	674.816	-44.816	-6,6
Servizi per prestazioni tecniche	543.968	741.784	-197.816	-26,7
Altri Servizi	1.147.726	1.202.222	-54.496	-4,5

In dettaglio, per l'anno 2015, nel conto in esame sono compresi:

- servizi per soccorso stradale ai soci, pari a 13.300 k/€ (14.935 k/€ nel 2014), commisurati alla riduzione del numero dei soci stimati per il 2015, nonché al trend storico, in diminuzione, della sinistrosità rilevata;
- servizi di approvvigionamento dati da banche dati esterne, per 263 k/€ (217 k/€ nel 2014), relativi al collegamento degli uffici del PRA alla banca dati delle camere di commercio;
- servizi informatici, per 41.759 k/€ (36.818 k/€ nel 2014); tale importo è riferito, per 26.403 k/€, alla gestione del sistema informativo dell'Ente e all'acquisizione del supporto tecnologico e dei servizi ausiliari al sistema stesso, compresa la manutenzione ordinaria, per 14.950 k/€, alla gestione del CED e delle infrastrutture informatiche e per i restanti 406 k/€ all'acquisizione di servizi informatici richiesti dagli AA.CC. e da enti locali;
- servizi relativi alla gestione delle tasse automobilistiche, per 5.090 k/€ (6.146 k/€ nel 2014) stimati in base ai volumi di riscossioni, di pratiche di assistenza all'utenza e di lavorazioni di avvisi bonari già evidenziati nel paragrafo 2.3.1.1 dedicato ai ricavi; in particolare, si tratta, per la quasi totalità, di compensi da erogare alla rete degli AA.CC. e delle delegazioni, ripartiti tra attività di riscossione, per 1.145 k/€, attività di assistenza all'utenza, per 3.863 k/€ e, per i restanti 82 k/€, di corrispettivi da riconoscere per accordi commerciali con istituti bancari relativi alla multicanalità tasse;
- servizi editoriali, tipografici e di fotoriproduzione documentale, pari a 2.088 k/€ (1.362 k/€ nel 2014) riferibili per 1.040 k/€ alla realizzazione della nuova rivista associativa, per 713 k/€ alla produzione delle tessere associative, per 150 k/€ all'acquisto delle riviste

“Domus” e “Ruote classiche” destinate ai soci e per 185 k/€ alle attività relative alla produzione di cartografia e guide turistiche;

- servizi sportivi, per 1.985 k/€ (2.225 k/€ nel 2014), sono composti prevalentemente da tasse e diritti da corrispondere alla Federazione Internazionale dell’Automobile per 857 k/€, costi l’iscrizione a calendario delle gare sportive per 626 k/€, premi di classifica ai piloti vincitori delle gare per 360 k/€ ed altri servizi accessori per 142 k/€;
- servizi di mobilità e sicurezza stradale, pari a complessivi 6.212 k/€ (3.412 k/€ nel 2014), sono inerenti alla gestione dei centri di infomobilità “Luce verde Lazio” per 600 k/€, “Luce verde Milano” per 444 k/€, “Luce verde Roma” per 329 k/€, “ACAM-Agenzia Campana per la Mobilità” per 400 k/€, della centrale operativa “C.C.I.S.S.” per conto del Ministero dei Trasporti per 1.273 k/€, di altre iniziative in materia di infomobilità, per 1.828 k/€, nonché a servizi per la realizzazione dei paini nazionali di sicurezza stradale, per conto di alcuni enti locali, per 1.338 k/€;
- servizi turistici di distribuzione di contrassegni autostradali italiani ed esteri, per 415 k/€, invariati rispetto al 2014;
- servizi di gestione immobiliare pari a 3.820 k/€ (3.630 k/€ nel 2014), di cui vigilanza e reception per 1.200 k/€ e pulizia locali per 2.620 k/€;
- servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale, pari a 5.086 k/€ (5.267 k/€ nel 2014), di cui 3.144 k/€ per la promozione dei campionati sportivi automobilistici e per la realizzazione di alcune attività progettuali per la promozione e lo sviluppo di iniziative nell’ambito dello sport automobilistico, 1.199 k/€ per promozione e comunicazione associativa, 465 k/€ per attività di promozione del marchio relativo alla rete delle autoscuole aderenti al network “Ready2Go”, 248 k/€ per attività di comunicazione istituzionale e 30 k/€ per pubblicazioni ed avvisi di gara;
- servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni, per 1.677 k/€ (1.753 k/€ nel 2014), di cui 1.376 k/€ per l’organizzazione del Rally d’Italia e di altri eventi automobilistici, 166 k/€ per l’organizzazione degli eventi “Conferenza del Traffico e della Circolazione”, “Ambasciatori della sicurezza stradale” e altri, 135 k/€ per la partecipazione di ACI a manifestazioni quali “Forum P.A.”, “Auto e moto d’epoca” e altre minori;
- indennità e compensi agli organi dell’Ente, per 602 k/€ (768 k/€ nel 2014), relativi alle competenze per indennità e gettoni di presenza spettanti agli organi di amministrazione e al Collegio dei Revisori dei Conti, inclusi di IVA ed oneri contributivi; tale voce è stata determinata in ottemperanza all’art. 8 del citato Regolamento per il contenimento della spesa, adottato da ACI;
- indennità e compensi per commissioni, comitati ed altri organismi, per 139 k/€ (142 k/€ nel 2014), riferiti all’Organismo Indipendente di Valutazione per 70 k/€ e agli organismi di giustizia sportiva per 69 k/€;
- utenze per 9.369 k/€ (7.898 k/€ nel 2014), di cui telefoniche per 748 k/€, elettriche per 2.692 k/€, servizi di rete e connettività per 5.436 k/€, acqua e gas per 456 k/€ e altre utenze minori per 37 k/€;

- servizi di formazione esterna, pari a 392 k/€ (383 k/€ nel 2014), di cui 323 k/€ destinati al personale dipendente, 12 k/€ relativi agli ufficiali di gara per attività sportiva e 57 k/€ destinati agli istruttori delle autoscuole del network “Ready2Go”;
- consulenze, per 33 k/€ (155 k/€ nel 2014), principalmente riferibili all’indispensabile ricorso a professionisti esterni;
- servizi amministrativi e professionali, per complessivi 1.846 k/€ (1.443 k/€ nel 2014) principalmente riferibili all’assistenza legale in giudizio per 701 k/€, ai servizi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro per 643 k/€, a visite mediche al personale dipendente per 190 k/€, a prestazioni notarili, per 27 k/€ e altri servizi per prestazioni di lavoro autonomo per 285 k/€;
- servizi logistici, pari a 3.204 k/€ (3.335 k/€ nel 2014) dovuti alla gestione e ai servizi di consultazione degli archivi per 1.007 k/€, ai servizi di trasporto per 1.407 k/€, ai servizi di facchinaggio per 643 k/€ e ad altri servizi logistici per 147 k/€;
- manutenzioni ordinarie, pari a 2.403 k/€ (3.615 k/€ nel 2014), previste sui fabbricati per 717 k/€, sugli impianti per 1.423 k/€, sull’hardware e sulle macchine elettroniche per 105 k/€ e su altri beni minori per i restanti 158 k/€; la notevole diminuzione è dovuta alla forte riduzione delle spese di manutenzione ordinaria delle postazioni di lavoro (computers e altro hardware).
- trasferte e missioni, pari a 1.525 k/€ (1.535 k/€ nel 2014), di cui 1.257 k/€ per il personale dipendente e 268 k/€ per gli organi e gli organismi dell’Ente;
- utilizzo di personale di terzi distaccato presso ACI, pari a 100 k/€ (100 k/€ nel 2014);
- premi assicurativi per 5.354 k/€ (6.883 k/€ nel 2014), relativi a prestazioni assicurative a favore dei soci, pari a 3.400 k/€, a polizze obbligatorie inerenti all’attività sportiva, pari a 1.370 k/€, a polizze a copertura dei rischi per responsabilità civile e per danni agli immobili di proprietà, per 533 k/€, e ad altri premi assicurativi per 45 k/€;
- servizi di call center e di assistenza telefonica, pari a 2.638 k/€ (2.102 k/€ nel 2014), relativi a servizi di assistenza all’utenza in materia di tasse automobilistiche per conto delle Regioni convenzionate, a servizi di assistenza per gli Uffici Provinciali PRA , nonché a servizi di informazione ed assistenza ai soci;
- servizi statistici, pari a 608 k/€ (1.010 k/€ nel 2014), per indagini statistiche correlate agli accordi in materia di incidentalità stradale con l’ISTAT, per la realizzazione del tradizionale “Rapporto l’Automobile” per 558 k/€, nonché per altre rilevazioni statistiche ed indagini di mercato, per 50 k/€;
- servizi di supporto alla rete della federazione ACI, pari a 7.179 k/€ (7.139 k/€ nel 2014) di cui 4.007 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 1.944 k/€ per la gestione delle attività relative al network autoscuole “Ready2Go”, 1.228 per assistenza amministrativa agli AA.CC.;

- buoni pasto e servizio mensa al personale dipendente, per 7.094 k/€ (7.141 k/€ nel 2014);
- servizi postali, mailing e recapito, per 9.728 k/€ (14.812 k/€ nel 2014), di cui 8.884 k/€ relativi all'invio di avvisi bonari e lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, 476 k/€ per l'invio delle tessere associative, e 368 k/€ per le spese postali relative all'invio della corrispondenza della sede centrale e degli uffici provinciali;
- servizi bancari, pari a 906 k/€ (958 k/€ nel 2014) per gli addebiti tramite SSD delle somme dovute dalle agenzie operanti nello Sportello Telematico dell'Automobilista;
- servizi per consultazioni banche dati, per 630 k/€ (675 k/€ nel 2014), di cui 520 k/€ per la commercializzazione dei dati PRA presso gli enti locali e 110 k/€ per la fornitura di dati camerali commercializzati presso la rete delle delegazioni;
- servizi per prestazioni tecniche, pari a 544 k/€ (742 k/€ nel 2014), principalmente riferibili a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 255 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 87 k/€ nonché a servizi tecnici in materia di mobilità e sicurezza stradale per 140 k/€, relativi alla partecipazione ai progetti del consorzio "EuroNCAP" e "EuroTest FIA", nonché ad altre prestazioni per 62 k/€;
- altri servizi, pari a 1.147 k/€ (1.202 k/€ nel 2014), riferiti principalmente a servizi di smaltimento rifiuti e asporto rifiuti speciali per 273k/€, spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per 275 k/€, servizi di acquisizione associativa per 122 k/€ e altri servizi residuali, per 477 k/€.

2.3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 17.815 k/€ (19.718 k/€ nel 2014) e fanno registrare un decremento di 1.902 k/€, pari al 9,7%.

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
B8) Spese per godimento di beni di terzi	17.815.486	19.717.553	-1.902.067	-9,7
Noleggi	686.316	650.854	35.462	5,4
Leasing	2.161.718	2.000.700	161.018	8,1
Locazione immobili e oneri accessori	14.967.452	17.065.999	-2.098.547	-12,3

La diminuzione di tale voce di budget, rispetto all'esercizio 2014, è riconducibile esclusivamente ai minori oneri per canoni di locazione passiva di immobili (-2.099 k/€), ridotti in applicazione dell'art. 24 della Legge n.89 del 23.06.2014 che ha stabilito la decurtazione del 15% dell'importo dei predetti canoni dovuti dagli Enti Pubblici per la conduzione di beni immobili ad uso istituzionale.

2.3.2.4 Costi del personale (B9)

I costi del personale sono pari a 140.302 k/€ (142.582 k/€ nel 2014) e fanno registrare un decremento di 2.280 k/€, pari all'1,6%.

Tali costi risultano in linea con quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di contenimento della spesa pubblica in ACI, ovvero presentano una riduzione di 22.272 k/€, pari al 13,7%, superiore alla riduzione del 12% di quanto sostenuto allo stesso titolo nel 2010, come previsto dal Regolamento di contenimento dei costi di ACI.

I costi sono stati determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica del personale al 01.07.2014; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annua, tenendo conto delle variazioni derivanti da cessazioni dal servizio e dalle assunzioni previste entro il 31.12.2014. Si è, quindi, provveduto a determinare la presumibile consistenza del personale al 31.12.2015 sulla base delle previste assunzioni e cessazioni che si realizzeranno nel corso del 2015.

A seguito di tale elaborazione è stata determinata la presumibile consistenza del personale di ruolo alla data del 31 dicembre 2015, pari a n. 2.895 unità, contro n. 2.903 unità previste al 31.12.2014.

PERSONALE DI RUOLO	
Personale in servizio al 01.07.2014	2.921
Stima cessazioni dal servizio previste nel 2° semestre 2014	-21
Stima assunzioni in servizio per mobilità nel 2° semestre 2014	3
Stima personale in servizio al 31.12.2014	2.903
Assunzioni previste nel 2015	12
Cessazioni previste nel 2014	-20
Stima personale in servizio al 31.12.2014	2.895

Dei 2.895 dipendenti di ruolo, n. 24 sono in comando presso altre Amministrazioni; sono stati, inoltre, considerati nella determinazione del costo del personale, n. 6 giornalisti, n. 4 risorse di altre pubbliche amministrazioni in servizio presso l'Ente, nonché il Segretario Generale.

Con riferimento alla stima dei costi del personale, nella tabella sottostante si fornisce il dettaglio di tale voce.

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
Costi del personale	140.302.057	142.582.373	-2.280.316	-1,6
Salari e Stipendi	104.846.477	106.406.718	-1.560.241	-1,5
Oneri Sociali	27.137.995	27.694.580	-556.585	-2,0
Accantonamento al T.F.R.	932.443	921.774	10.669	1,2
Accantonamento al fondo quiescenza	5.772.484	5.927.558	-155.074	-2,6
Altri Costi	1.612.658	1.631.743	-19.085	-1,2

Il decremento complessivo dei costi del personale, pari a 2.280 k/€, è riconducibile essenzialmente ai minori costi per gli stipendi (-1.560 k/€), per gli oneri sociali e previdenziali

(-557 k/€) e per gli accantonamenti dell'anno al Fondo Quiescenza (-115 k/€), commisurati alla prevista riduzione del numero dei dipendenti.

Salari e stipendi

La voce salari e stipendi è così composta:

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
Salari e stipendi	104.846.477	106.406.718	-1.560.241	-1,5
- Stipendi	70.158.108	76.565.434	-6.407.326	-8,4
- Trattamento accessorio dirigenti 1^ fascia	6.576.303	6.576.303	0	0,0
- Trattamento accessorio personale aree	25.424.453	20.654.079	4.770.374	23,1
- Trattamento accessorio professionisti	222.613	260.902	-38.289	-14,7
- Personale di ACI presso terzi	2.200.000	2.080.000	120.000	5,8
- Altri Costi accessori	265.000	270.000	-5.000	-1,9

- La voce stipendi è comprensiva della quota di indennità di Ente, pari a 1.320 k/€;
- il trattamento accessorio della dirigenza è comprensivo della quota a carico degli Automobile Club, per i direttori;
- il trattamento accessorio del personale delle Aree è comprensivo della quota a carico del fondo per l'indennità di ente e la previsione è stata effettuata sulla base della normativa vigente;
- la stima del trattamento accessorio dei professionisti (area legale, area tecnica e area statistica) è stata effettuata sulla base della normativa vigente;
- il costo del personale di ACI presso terzi comprende la quota parte a carico degli Automobile Club per i compensi di ruolo e di risultato dei responsabili di struttura; tale quota, pari a 1.900 k/€, trova corrispondenza nella voce "altri ricavi" in quanto è integralmente rimborsato dagli AA.CC.
- gli altri oneri accessori sono composti in gran parte (200 k/€) dai rimborsi da riconoscere ai dipendenti a seguito di trasferimento.

Oneri sociali

La voce oneri sociali a carico dell'Ente è così ripartita:

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
Oneri sociali	27.137.995	27.694.580	-556.585	-2,0
- Contributi INPS	18.758.410	19.209.725	-451.315	-2,3
- Contributi INPDAP	7.593.290	7.475.094	118.196	1,6
- Contributi INAIL	510.000	730.000	-220.000	-30,1
- Contributi ad altri Istituti di Previdenza	234.795	228.458	6.337	2,8
- Contributi ai Fondi INPDAP, Sirio e Giornalisti	41.500	51.303	-9.803	-19,1

Accantonamenti al Fondo T.F.R. e al Fondo Quiescenza

Nel bilancio dell'Ente sono presenti due diversi fondi di indennità di anzianità del personale, in quanto è espressamente previsto dalla normativa che disciplina il rapporto di lavoro dei dipendenti pubblici: il Fondo Quiescenza e il Fondo Trattamento di Fine Rapporto.

Gli accantonamenti previsti ai due fondi sono pari a complessivi 6.705 k/€ (6.849 k/€ nel 2014) di cui 5.772 k/€ (5.928 k/€ nel 2014) per il fondo quiescenza e 932 k/€ (922 k/€ nel 2014) per il fondo trattamento di fine rapporto.

Altri costi del personale

La voce altri costi del personale è così ripartita

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
Altri costi del personale	1.612.658	1.631.743	-19.085	-1,2
- Polizza sanitaria	1.072.830	1.084.450	-11.620	-1,1
- Sussidi e borse di studio	219.886	224.862	-4.976	-2,2
- altri benefici assistenziali al personale	319.942	322.431	-2.489	-0,8

La voce altri costi del personale comprende i benefici assistenziali in favore del personale dipendente, previsti dalla normativa vigente.

2.3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni (B10)

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano complessivamente a 9.145 k/€ (11.052 k/€ nel 2014).

Per l'esercizio 2015 sono previsti ammortamenti per 7.645 k/€ (8.752 k/€ nel 2014) e accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 1.500 k/€ (2.000 k/€ nel 2014).

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	9.145.200	11.052.120	-1.906.920	-17,3
- Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	4.765.820	5.923.331	-1.157.511	-19,5
- Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	2.879.380	2.828.789	50.591	1,8
Ammortamenti totali	7.645.200	8.752.120	-1.106.920	-12,6
Svalutazione crediti attivo circolante	1.500.000	2.300.000	-800.000	-34,8

Ammortamenti

La diminuzione di 1.107 k/€ (-12,6%) degli ammortamenti rispetto all'esercizio precedente è determinata dalla conclusione, nel 2015, del ciclo di ammortamento di diversi software.

Il dettaglio degli ammortamenti è riportato nella tabella che segue.

	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.765.820	5.923.331	-1.157.511	-19,5
Software	4.137.317	5.294.818	-1.157.501	-21,9
Migliorie su beni di terzi	628.503	628.513	-10	0,0
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.879.380	2.828.789	50.591	1,8
Fabbricati	575.758	527.658	48.100	9,1
Mobili e arredi	391.359	407.829	-16.470	-4,0
Impianti	1.005.027	1.084.357	-79.330	-7,3
Attrezzature	105.219	74.980	30.239	40,3
Automezzi	0	0	0	0,0
Hardware e macchine elettroniche	802.017	733.965	68.052	9,3

Svalutazioni

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (voce B10.d) accoglie l'incidenza economica, pari a 1.500 k/€ (2.000 k/€ nel 2014), dell'accantonamento previsto per l'esercizio 2015 al fondo svalutazione crediti.

2.3.2.6 Variazione delle rimanenze (B11)

Non si prevedono variazioni delle rimanenze finali di merci e prodotti finiti nel 2014 rispetto a quelle del 2014.

2.3.2.7 Accantonamenti per rischi (B12)

Nel 2015 non sono previsti accantonamenti destinati alla copertura di potenziali rischi ed oneri derivanti da contenziosi in corso, analogamente a quanto risultante dal budget assestato 2014.

2.3.2.8 Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione sono pari a 6.314 k/€ (6.011 k/€ nel 2014) e fanno registrare un incremento di 303 k/€, pari al 5,0% rispetto al precedente esercizio, riconducibile all'aumento di 322 k/€ della voce altri oneri diversi di gestione e di 37 k/€ delle imposte e tasse, cui si contrappone la diminuzione di 56 k/€ delle sopravvenienze passive ordinarie.

B14) Oneri diversi di gestione	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
Imposte e tasse	2.228.103	2.191.368	36.735	1,7%
Sopravvenienze passive e minusvalenze ordinarie	161.276	217.041	-55.765	-25,7%
Altri oneri di gestione	3.924.872	3.602.790	322.082	8,9%
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	6.314.251	6.011.199	303.052	5,0%

In dettaglio, per l'anno 2015, il conto in esame è composto da:

1. Imposte e tasse, per 2.228 k/€ (2.191 k/€ nel 2014), di cui IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili e TASI - Tassa Servizi Indivisibili, per 900 k/€, TARI - tariffa per asporto rifiuti, per 712 k/€, IVA detraibile da pro-rata su operazioni esenti, per 350 k/€, imposta di registro sui contratti di locazione, per 171 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 95 k/€. Si fa presente che l'IVA non detraibile per motivi diversi dal predetto pro-rata viene contabilizzata direttamente in aumento del costo o del cespite al quale afferisce.
2. Sopravvenienze passive ordinarie, per 161 k/€ (217 k/€ nel 2014), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2015;
3. Altri oneri diversi di gestione, per 3.925 k/€ (3.603 k/€ nel 2014), composti da:
 - contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 750 k/€ (1.013 k/€ nel 2014);
 - contributi alla Fondazione F. Caracciolo per 1.000 k/€ (1.200 k/€ nel 2014), per l'attività scientifica in materia di mobilità e sicurezza stradale;
 - contributi agli aderenti al network autoscuole "Ready2go" per acquisto di beni strumentali, per 350 k/€, (200 k/€ nel 2014);
 - altri contributi a vari soggetti operanti in settori attinenti a quelli di interesse dell'Ente per 605 k/€ (115 k/€ nel 2014);
 - omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci e agli allievi del canale network autoscuole "Ready2Go", per 128 k/€ (64 k/€ nel 2014);
 - iscrizioni e quote di adesione ad associazioni, enti ed organizzazioni per 338 k/€ (373 k/€ nel 2014);
 - abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 225 k/€ (175 k/€ nel 2014);
 - spese varie sostenute in occasione di manifestazioni ed eventi organizzati dall'Ente, per 204 k/€ (153 k/€ nel 2014);
 - oneri e spese bancarie e postali, per 252 k/€ (229 k/€ nel 2014);
 - rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 73 k/€ (81 k/€ nel 2014).

2.3.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 30 k/€ (7.362 k/€ nel 2014), evidenzia un decremento di 7.332 k/€ (-99,6%) rispetto al budget assestato dell'esercizio precedente ed è così composto:

Proventi e oneri finanziari	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
15) Proventi da partecipazioni	0	7.229.000	-7.229.000	0
16) Altri proventi finanziari	146.876	214.834	-67.958	-31,6
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	100.000	150.000	-50.000	-33,3
- altri Proventi	46.876	64.834	-17.958	-27,7
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-116.402	-81.462	-34.940	42,9
TOTALE	30.474	7.362.372	-7.331.898	-99,6

I proventi da partecipazione sono stati azzerati, in quanto non è prevista la distribuzione di dividendi da società controllate, diversamente dal 2014 (7.229 k/€). Tale situazione non è conseguenza dell'andamento economico negativo della società controllate che precedentemente hanno erogato dividendi, bensì della scelta degli azionisti di rafforzare patrimonialmente tali società, attraverso la destinazione degli utili di esercizio ad incremento del patrimonio netto.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevedono, inoltre, un decremento di 68 k/€ negli altri proventi finanziari, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 35 k/€, derivante da un previsto minor ricorso alle anticipazioni bancarie.

2.3.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non si prevedono rivalutazioni, né svalutazioni di attività finanziarie nell'esercizio 2015, a differenza del 2014, nel quale sono state previste svalutazioni delle partecipazioni per 1.925 k/€, riconducibili alle società controllate Aci Vallenga S.p.A. e Aci Mondadori S.p.A. in liquidazione.

Rettifica di valore delle attività finanziarie	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	Variaz. %
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	-1.925.000	-1.925.000	0
Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	0	-1.925.000	-1.925.000	0

2.3.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il saldo dei proventi e degli oneri straordinari, negativo e pari a -99 k/€ (positivo per 2.292 k/€ nel 2014), evidenzia un peggioramento di 2.391 k/€ rispetto all'esercizio precedente ed è così composto:

Proventi ed oneri straordinari	Budget 2015	Budget Assestato 2014	Differenza 2015 - 2014	variaz. %
20) Proventi straordinari	1.000	3.783.650	-3.782.650	-100,0%
- Sopravvenienze attive	1.000	3.595.278	-3.594.278	-100,0%
- Plusvalenze da alienazione	0	188.372	-188.372	-100,0%
21) Oneri straordinari	-100.000	-1.491.507	1.391.507	-93,3%
- Sopravvenienze passive	-100.000	-1.441.507	1.341.507	-93,1%
- Minusvalenze da alienazione	0	-50.000	50.000	-100,0%
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDIN.	-99.000	2.292.143	-2.391.143	-104,3%

I proventi straordinari, previsti in 1 k/€, si riferiscono a sopravvenienze attive derivanti da costi di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2015.

Gli oneri straordinari, pari a 100 k/€, si riferiscono interamente a sopravvenienze passive derivanti da costi di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2015.

2.3.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2015 sono stimate in 8.420 k/€ (8.520 k/€ nel 2014) ed evidenziano un decremento di 100 k/€, riconducibile al venir meno della tassazione sui dividendi, in quanto non si prevede saranno percepiti.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 420 k/€ (520 k/€ nel 2014), calcolata sui presunti redditi d'impresa e di fabbricati, nonché di IRAP, per 8.000 k/€ (8.000 k/€ nel 2014), determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente e dei collaboratori, per 7.550 k/€ (7.550 k/€ nel 2014), e sul reddito d'impresa, per i restanti 450 k/€ (450 k/€ nel 2014).

3. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI E DELLE DISMISSIONI

Il budget degli investimenti e delle dismissioni è relativo alle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Il saldo complessivo degli investimenti per il 2015, al netto delle dismissioni, è pari a 10.772 k/€ (17.321 k/€ nel 2014) ed è formato interamente da investimenti, non essendo previsto alcun disinvestimento.

La composizione in dettaglio dei predetti importi è di seguito riportata.

3.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni immateriali ammontano complessivamente a 6.897 k/€ (10.446 k/€ nel 2014).

Nel 2015 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, alla manutenzione evolutiva e allo sviluppo di applicativi informatici prodotti per ACI dalla controllata Aci Informatica, per 5.716 k/€, tra i quali si annoverano quelli per la realizzazione delle progettualità per l'esercizio 2015, pari a 3.323 k/€.

Tra questi, i più rilevanti per importo di investimento previsto, sono:

- il progetto denominato "Semplific@uto", per 1.102 k/€, finalizzato alla dematerializzazione e digitalizzazione dei processi di lavoro nonché alla semplificazione dei rapporti con gli utenti professionali e privati in ambito PRA;
- il progetto per la creazione di un "Nuovo Archivio Nazionale e degli Archivi Regionali/Provinciali delle Tasse Automobilistiche", per 1.005 k/€;
- il progetto "CRM - Customer Relationship Management", per 520 k/€, che intende realizzare una piattaforma informatica in grado di supportare il processo di gestione del socio ACI durante tutto il periodo di interazione con l'Ente.
- altri progetti, per 696 k/€.

Le "altre immobilizzazioni immateriali", pari a 1.181 k/€ (762 k/€ nel 2014), si riferiscono alla realizzazione di interventi di miglioria e manutenzione sugli immobili di terzi condotti in locazione, per 655 k/€ ed investimenti per l'acquisto di software in licenza d'uso, per 526 k/€.

3.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 2.876 k/€ (5.179 k/€ nel 2014).

Sono previsti investimenti di ristrutturazione e manutenzione straordinaria su immobili di proprietà per 701 k/€.

Le "altre immobilizzazioni materiali", pari a complessivi 2.174 k/€, sono costituite prevalentemente da investimenti per l'acquisto dell'hardware necessario al rinnovo delle attrezzature informatiche relative alle postazioni di lavoro sia della sede centrale che degli uffici periferici (849 k/€), per l'acquisto di impianti (760 k/€) e per l'acquisto di mobili d'ufficio e arredi (446 k/€).

3.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Gli investimenti in immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente a 1.000 k/€ (1.696 k/€ nel 2014) e si riferiscono al previsto apporto al patrimonio netto della controllata Aci Vallengunga S.p.A.

Non sono previste dismissioni di partecipazioni.

4. IL BUDGET DI TESORERIA

Il budget di tesoreria ha la funzione di dare dimostrazione dei flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Si riporta di seguito una tabella di sintesi, espressa in migliaia di Euro (k/€), dei flussi che si prevede saranno generati nel corso del 2015.

BUDGET DI TESORERIA	2015
Saldo finale presunto al 31/12/2014	0
Flussi da gestione economica	15.412
Flussi da investimenti/dismissioni	-12.528
Flussi da gestione finanziaria	-2.884
Saldo finale presunto al 31/12/2015	-0

Il saldo finale della giacenza di cassa al 31 dicembre 2015 viene previsto pari a zero attraverso il ricorso, nel 2015, ad anticipazioni bancarie a breve termine, pari a 5.608 k/€.

In dettaglio, il budget di tesoreria per il 2015 prevede i seguenti flussi.

Il saldo finanziario della gestione economica, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2015 e a quelli precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2015 e a quelli precedenti), si prevede positivo per 15.412 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 330.529 k/€, di cui 117.831 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2015, e di pagamenti da gestione economica per 315.117 k/€, di cui 88.376 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2015.

Il flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2015 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 12.528 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di pagamenti per investimenti per 12.528 k/€, di cui 7.841 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2015. Si fa presente che non sono previsti incassi da disinvestimenti nel 2015.

Il saldo tra le entrate e le uscite della gestione finanziaria, vale a dire quelle derivanti da riscossioni e pagamenti di partite patrimoniali non attinenti alla gestione economica, né a quella degli investimenti e delle dismissioni, è negativo per 2.884 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste pari a 1.687.666 k/€, di cui 5.684 k/€ a titolo di anticipazioni bancarie a breve termine e uscite finanziarie previste in 1.690.549 k/€, di cui 8.000 k/€ per la restituzione delle anticipazioni bancarie ricevute.

5. IL BUDGET PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget pluriennale riclassificato per il triennio 2015-2017.

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie delineate dai documenti di programmazione approvate dagli organi di vertice ed, in particolare, dal piano della performance.

Ai sensi del predetto decreto ministeriale, la struttura del documento è conforme a quella del budget annuale riclassificato, di cui all'allegato 2.

I dati della prima annualità del budget pluriennale riclassificato coincidono con quelli del 2015 riportati nel presente fascicolo.

Di seguito si espone il budget pluriennale riclassificato, nella versione sintetica, mentre quella integrale, con i sottoconti di dettaglio richiesti dal D.M. 27 marzo 2013, è riportata nell'allegato 3.

Budget pluriennale riclassificato	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	308.619.862	310.152.961	311.693.726
(5) Altri Ricavi e Proventi	12.458.095	12.520.385	12.582.987
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	321.077.957	322.673.347	324.276.714
(6) per materie prime, di consumo e di merci	-1.749.200	-1.661.740	-1.578.653
(7) Spese per prestazioni di servizi	-137.136.734	-137.819.409	-138.505.498
(8) per godimento di beni terzi	-17.815.486	-17.637.331	-17.460.958
(9) per il personale	-140.302.057	-138.899.036	-137.510.046
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.145.200	-9.000.000	-8.800.000
(11) Variazione rimanenze mat. prime e merci	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.314.251	-6.377.394	-6.441.167
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-312.462.928	-311.394.910	-310.296.322
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.615.029	11.278.436	13.980.391
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.474	35.000	36.000
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	146.876	150.000	150.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-116.402	-115.000	-114.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-99.000	-99.000	-90.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.546.503	11.214.436	13.926.391
Imposte correnti dell'esercizio	-8.420.000	-8.200.000	-8.000.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	126.503	3.014.436	5.926.391

Le previsioni delle annualità 2016 e 2017 sono state effettuate tenendo, inoltre, conto di un incremento, sia pure contenuto, del valore della produzione pari allo 0,5%, coerente con il tasso di crescita tendenziale del PIL nazionale, stimato per il biennio 2016-2017.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 321.078 k/€ del 2015 a 324.277 k/€ del 2017 k/€, con un incremento nel triennio di 3.199 k/€.

I costi della produzione, nel medesimo periodo, si decrementano di 2.166 k/€, passando da 312.463 k/€ del 2015 a 310.296 k/€ del 2017.

Le voci B7) e B14) sono state stimate per il 2016 e 2017 tenendo conto di un incremento contenuto, pari allo 0,5% in ciascun esercizio; le stesse, pertanto, evidenziano un incremento complessivo, dal 2015 al 2017, di 1.496 k/€ (1.369 k/€ nel 2016 e 127 k/€ nel 2017).

La voce B6) relativa all'acquisto di beni di consumo si prevede in riduzione di 171 k/€ nel biennio per effetto della razionalizzazione di alcuni processi di lavoro presso gli uffici dell'Ente.

I costi per godimento per beni di terzi si riducono di 355 k/€ nel biennio 2016-2017, per effetto della prosecuzione dell'azione di razionalizzazione logistica degli spazi utilizzati per gli uffici dell'Ente, già attuata negli ultimi anni.

Il costo del personale diminuisce di 2.792 k/€ dal 2015 al 2017, per effetto della cessazioni dal servizio previste nel triennio, in presenza del blocco del "turnover".

Gli ammortamenti si riducono di 345 k/€ e tengono conto del ciclo di ammortamento dei beni materiali e immateriali attualmente presenti nell'attivo patrimoniale dell'Ente nonché dei naturali processi di acquisizioni e dismissioni realizzabili presumibilmente nel 2016 e 2017.

Non sono previsti accantonamenti per rischi in relazione alla presumibile assenza di oneri derivanti da potenziali contenziosi.

I proventi e gli oneri finanziari si mantengono pressoché invariati nel triennio, sulla base dei dati di tesoreria ad oggi stimabili, che fanno prevedere un basso utilizzo di finanziamenti e tassi di mercato sostanzialmente stabili.

Il risultato d'esercizio è previsto in utile sia nel 2016 che nel 2017, rispettivamente per 3.014 k/€ e 5.926 k/€, con un incremento di 5.800 k/€ nel biennio.

IL PRESIDENTE
Ing. Angelo Sticchi Damiani

ALLEGATI

Calcolo delle percentuali di attribuzione del costo del personale 2015

Tabella 1

Determinazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività direttamente imputabili alle gestioni Istituzionale, Tasse e PRA

	Importi	%
Istituzionale	3.926.007	6,20
Tasse	4.445.252	7,02
PRA	54.951.419	86,78
Totale	63.322.678	100,00

Tabella 2

Applicazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività non direttamente imputabili alle gestioni Istituzionale, Tasse e PRA

	Importi	%
Istituzionale	2.716.950	6,20
Tasse	3.076.289	7,02
PRA	38.028.539	86,78
Totale	43.821.778	100,00

Tabella 3

Rapporto di proporzionalità tra i costi del personale relativi alle macro attività direttamente e indirettamente imputabili alle tre gestioni

	Importi	Importi	Importi	%
	Tab. 1	Tab. 2	totale	
Istituzionale	3.926.007	2.716.950	6.642.957	6,20
Tasse	4.445.252	3.076.289	7.521.541	7,02
PRA	54.951.419	38.028.539	92.979.958	86,78
Totale	63.322.678	43.821.778	107.144.456	100,00

Tabella 4

Determinazione del rapporto di proporzionalità dei costi del personale relativi alle macro-attività indirettamente imputabili alle gestioni Tasse e PRA

	Importi	%
Tasse	3.045.254	7,49
PRA	37.612.347	92,51
Totale	40.657.601	100,00

Allegato 2 (ex D.M. 27 marzo 2013)

Budget annuale riclassificato	Anno 2015
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	308.619.862
a) contributo ordinario dello stato	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0
c) contributi in conto esercizio	2.000.000
c 1) contributi dallo stato	0
c 2) contributi da Regioni	900.000
c 3) contributi da altri enti pubblici	1.100.000
c 4) contributi dall'Unione Europea	0
d) contributi da privati	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0
f) ricavi per cessioni di beni e prestazioni di servizio	306.619.862
(5) Altri Ricavi e Proventi	12.458.095
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	321.077.957
(6) per materie prime, di consumo e di merci	-1.749.200
(7) Spese per prestazioni di servizi	-137.136.734
a) erogazione di servizi istituzionali	-64.534.791
b) acquisizione di servizi	-71.967.104
c) consulenze, collaborazioni, altre prestaz. lavoro	-33.168
d) compensi organi di amministr. e di controllo	-601.671
(8) per godimento di beni terzi	-17.815.486
(9) per il personale	-140.302.057
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.145.200
(11) Variazione rimanenze mat. prime e merci	0
(12) Accantonamenti per rischi	0
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.314.251
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-312.462.928
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.615.029
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.474
(15) Proventi da partecipazioni	0
(16) Altri proventi finanziari	146.876
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-116.402
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
(18) Rivalutazioni	0
(19) Svalutazioni	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-99.000
(20) Proventi straordinari	1.000
(21) Oneri straordinari	-100.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.546.503
Imposte correnti dell'esercizio	-8.420.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	126.503

Allegato 3 (ex D.M. 27 marzo 2013)

Budget pluriennale riclassificato	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	308.619.862	310.152.961	311.693.726
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	2.000.000	2.000.000	2.000.000
c 1) contributi dallo stato	0	0	0
c 2) contributi da Regioni	900.000	900.000	900.000
c 3) contributi da altri enti pubblici	1.100.000	1.100.000	1.100.000
c 4) contributi dall'Unione Europea	0	0	0
d) contributi da privati	0	0	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0	0	0
f) ricavi per cessioni di beni e prestazioni di servizio	306.619.862	308.152.961	309.693.726
(5) Altri Ricavi e Proventi	12.458.095	12.520.385	12.582.987
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	321.077.957	322.673.347	324.276.714
(6) per materie prime, di consumo e di merci	-1.749.200	-1.661.740	-1.578.653
(7) Spese per prestazioni di servizi	-137.136.734	-137.819.409	-138.505.498
a) erogazione di servizi istituzionali	-64.534.791	-64.857.465	-65.181.752
b) acquisizione di servizi	-71.967.104	-72.326.940	-72.688.574
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazione lavoro	-33.168	-33.334	-33.501
d) compensi organi di amministrazione e di controllo	-601.671	-601.671	-601.671
(8) per godimento di beni terzi	-17.815.486	-17.637.331	-17.460.958
(9) per il personale	-140.302.057	-138.899.036	-137.510.046
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.145.200	-9.000.000	-8.800.000
(11) Variazione rimanenze mat. prime e merci	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.314.251	-6.377.394	-6.441.167
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-312.462.928	-311.394.910	-310.296.322
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	8.615.029	11.278.436	13.980.391
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	30.474	35.000	36.000
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	146.876	150.000	150.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-116.402	-115.000	-114.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
(18) Rivalutazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-99.000	-99.000	-90.000
(20) Proventi straordinari	1.000	1.000	10.000
(21) Oneri straordinari	-100.000	-100.000	-100.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.546.503	11.214.436	13.926.391
Imposte correnti dell'esercizio	-8.420.000	-8.200.000	-8.000.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	126.503	3.014.436	5.926.391

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

La missione dell'Ente, come individuata dallo Statuto e dal Piano della performance 2015-2016, consiste nel "Presidiare i molteplici versanti della mobilità e diffondere una nuova cultura dell'automobile, rappresentando e tutelando gli interessi generali dell'automobilismo italiano, del quale l'Ente promuove e favorisce lo sviluppo".

Presidiare i molteplici versanti della mobilità: sotto questo primo aspetto, la missione dell'ACI evidenzia l'impegno istituzionale a rispondere con continuità e con capacità di innovazione ed adattamento alle esigenze e ai problemi del mondo automobilistico - in tutte le sue forme, quindi ambientali, sociali ed economiche - fornendo tutela, esperienza e professionalità ai cittadini nella difesa del diritto alla mobilità.

Si tratta di una funzione coerente con l'assetto istituzionale di tipo federativo e con la qualificazione giuridica di Ente pubblico non economico.

Diffondere una nuova cultura dell'automobile: sotto il secondo aspetto, la missione dell'ACI evidenzia la volontà dell'Ente di promuovere e diffondere un nuovo approccio della mobilità, ovvero l'auto come mezzo per muoversi ma anche come fattore di costume, sociale, economico e sportivo. Una mobilità nuova che esalti le responsabilità di ciascuno e che spinga verso atteggiamenti etici e sostenibili del muoversi, a beneficio della società presente e futura. Si tratta di un ruolo di tipo sociale che l'Ente assume nei confronti delle proprie strutture associative interne, di tutta la collettività e delle istituzioni.

Le Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente definite, che costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'ACI ha collocato le proprie attività a partire dall'esercizio 2011, definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2015-2016:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
2. Sviluppo attività associativa;
3. Consolidamento dei servizi delegati;
4. Ottimizzazione organizzativa.

Priorità politica 1) "Rafforzamento ruolo e attività istituzionali"

Obiettivi Strategici:

- rafforzamento del ruolo dell'ACI e degli Automobile Club di rappresentanza e tutela degli interessi generali degli automobilisti e dei Soci, a livello centrale e locale, in relazione alle principali tematiche statutariamente presidiate;
- riposizionamento dell'Ente rispetto alle Istituzioni Centrali e degli Automobile Club relativamente alle Amministrazioni locali, quali interlocutori qualificati e di riferimento per i temi dell'automobilismo, della mobilità e dei connessi servizi, attraverso lo sviluppo delle relazioni istituzionali ed il potenziamento delle iniziative di comunicazione;

- sviluppo della “mission” inerente ai temi dell’educazione stradale e della mobilità sicura e responsabile, mediante lo studio e la promozione di azioni ed iniziative mirate ai cittadini e alle Istituzioni;
- sviluppo della “funzione sociale” dell’ACI e degli AC, volta ad agevolare l’esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli;
- consolidamento del ruolo dell’Ente in ambito internazionale FIA ed ARC Europe, e sviluppo delle sinergie con gli organismi internazionali e con gli Automobile Club esteri nei settori di comune interesse, con specifico riferimento alla omogeneizzazione ed ottimizzazione delle iniziative comuni a livello europeo;
- ampliamento della base dei praticanti sportivi e sviluppo di nuove iniziative a vantaggio dei giovani piloti, in un contesto di massimo coinvolgimento di tutte le componenti del mondo sportivo automobilistico;
- sviluppo della funzione di supporto ed ausilio nei confronti delle Istituzioni Centrali e locali per l’elaborazione e realizzazione di politiche in tema di turismo automobilistico responsabile e di qualità, fondato sulla valorizzazione e sul rispetto delle risorse naturali e culturali e delle tradizioni locali;
- rafforzamento della presenza e del ruolo di rappresentanza dell’ACI e degli Automobile Club rispetto alle tematiche riguardanti i veicoli di interesse storico e collezionistico, in funzione dello sviluppo del settore e di un più efficace presidio dello stesso da parte della Federazione.

Priorità politica 2) “Sviluppo attività associativa”

Obiettivi strategici:

- incremento della compagine associativa nazionale, con riequilibrio della sua composizione interna, privilegiando le formule associative complete e di più alta gamma;
- miglioramento quali quantitativo dell’area dei vantaggi associativi per i Soci individuali e per le aziende, riposizionando la tessera associativa quale strumento di utilizzo costante da parte del Socio non circoscritto a specifiche situazioni di emergenza;
- razionalizzazione e potenziamento dei canali di acquisizione associativa;
- sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci, orientate al consolidamento dell’identità associativa e del senso di appartenenza, mediante la rivisitazione degli attuali strumenti di informazione - comunicazione e sviluppo delle opportunità offerte dal web.

Priorità politica 3) “Consolidamento servizi delegati”

Obiettivi strategici:

- consolidamento delle funzioni e delle attività gestite relativamente ai servizi delegati nei settori del Pubblico Registro Automobilistico, tasse automobilistiche regionali ed Imposta Provinciale di Trascrizione, attraverso un costante processo di efficientamento e miglioramento qualitativo e la definizione di proposte e soluzioni complessive di razionalizzazione e di semplificazione dei servizi in linea con l’evoluzione normativa, l’esigenza dell’utenza ed i principi di modernizzazione della P.A. digitale;

- sviluppo del ruolo dell'ACI a livello centrale e degli Automobile Club a livello locale quali strutture strumentali di supporto alle Amministrazioni competenti per la gestione operativa di ulteriori servizi delegati ad alto valore aggiunto nei settori di attività statutariamente presidiati.

Priorità politica 4) “Ottimizzazione organizzativa”

Obiettivi strategici:

- revisione dell'attuale assetto istituzionale - statutario della Federazione;
- promozione di ogni necessario intervento atto a migliorare l'efficacia e l'efficienza dell'azione degli Automobile Club sul territorio, il risanamento delle situazioni economico - finanziarie ed il ripristino di condizioni di autonomo equilibrio gestionale, anche attraverso l'attuazione delle misure previste dal Regolamento interno della Federazione ACI, previa eventuale rivisitazione dello stesso;
- mantenimento degli obiettivi di equilibrio di bilancio, attraverso la prosecuzione dell'azione di razionalizzazione dei costi e lo sviluppo di iniziative di incremento del valore complessivo della produzione;
- attuazione degli interventi previsti dal Regolamento della Governance, al fine di garantirne la piena entrata a regime, previa eventuale rivisitazione dello stesso, nel quadro del miglioramento della economicità e dell'efficacia dell'azione delle strutture collegate, nonché dei livelli di integrazione e sinergia con i competenti uffici, tanto a livello centrale che periferico, in funzione del pieno conseguimento delle finalità istituzionali della Federazione;
- potenziamento dell'azione di formazione indirizzata alla dirigenza, ai responsabili di struttura ed al personale, atta a supportare adeguatamente gli indispensabili processi di crescita professionale e di consapevolezza del ruolo presidiato in rapporto alle priorità strategiche definite ed alle iniziative di sviluppo dei servizi pianificate;
- sviluppo, secondo la metodologia CAF, di iniziative di miglioramento della qualità dei processi produttivi interni dei servizi erogati.

In applicazione del D.P.C.M. del 18 settembre 2012, avente ad oggetto le linee guida per l'individuazione dei criteri e delle metodologie per la costruzione di un sistema di indicatori ai fini della misurazione dei risultati attesi, si riportano di seguito n. 3 tabelle.

Nella tabella 1, i costi della produzione relativi alle attività previste per l'anno 2015 sono stati riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2015 secondo la destinazione anziché la natura.

Nella tabella 2, la voce “progetti” riportata nella tabella 1 è suddivisa in base alle priorità politiche/missioni dell'Ente previste dal piano della performance, alle aree strategiche, con evidenza dei centri di responsabilità titolari di ciascuna progettualità, degli investimenti e dei costi della produzione.

Nella tabella 3 è riportato l'insieme degli obiettivi di performance organizzativa previsti per il 2015, ivi compresi quelli per i quali non sono previsti ulteriori costi nel budget, in quanto i singoli progetti verranno realizzati utilizzando risorse interne.

Gli obiettivi saranno oggetto di aggiornamento del piano della performance nel corso del mese di gennaio 2015, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione della performance in ACI.

Priorità politica/Missione	Attività	Voci di conto economico							Totale Costi della Produzione
		B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortamenti e svalutazioni	B12) Accantonamenti per rischi	B14) Oneri diversi di gestione	
1) Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	29.493	0	0	0	0	54	29.546
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	12	1.308	0	0	0	0	196	1.516
	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	6.877	122	0	0	0	1.617	8.616
	Attività Sportiva	118	8.508	277	0	0	0	772	9.675
3) Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	80	29.703	1.281	10.040	642	0	250	41.996
	PRA	1.483	50.997	15.821	124.084	7.936	0	2.696	203.017
4) Funzionamento e Ottimizzazione organizzativa	Struttura	27	6.372	304	6.178	113	-12	329	13.311
Progetti	Progetti	30	3.878	12	0	454	12	400	4.786
Totali		1.749	137.137	17.815	140.302	9.145	0	6.314	312.463

Tabella 1 - suddivisione dei costi della produzione per attività

Progetto	Priorità Politica / Missione	Area Strategica	Centro di responsabilità titolare del progetto	Investimenti	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 godimento beni di terzi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produz.
Definizione del modello innovativo di Customer Relationship Management - CRM - in ambito associativo	1) Sviluppo attività associativa	SOCI	Direzione Attività Associate e Gestione e Sviluppo Reti	510		180		86		266
Ridefinizione del panel dei servizi assicurativi e di assistenza		SOCI	Direzione Attività Associate e Gestione e Sviluppo Reti			45				45
Il nuovo sistema delle regole tecnico-sportive	2) Rafforzamento ruolo ed attività istituzionale	Servizi e attività istituzionali	Direzione per lo Sport Automobilistico			61				61
La comunicazione sportiva integrata		Servizi e attività istituzionali	Direzione per lo Sport Automobilistico			183				183
Giovani talenti per lo sport automobilistico		Mobilità	Direzione per lo Sport Automobilistico			915				915
Gestione e sviluppo delle iniziative Ready2Go		Mobilità	Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo		30	2.481		52	400	2.963
Semplificato	3) Consolidamento servizi delegati	Servizi delegati	Servizio Gestione PRA	1.318				52		52
Progettazione e realizzazione del nuovo archivio della fiscalità dei veicoli		Servizi delegati	Servizio Gestione Tase automobilistiche	985				165		165
Automazione Processo di fornitura Dati PRA		Sistemi Informativi	Servizio Gestione PRA	118				0		0
URP Net	4) Funzionamento e Ottimizzazione organizzativa	Trasparenza, Integrità e anticorruzione	Servizio trasparenza, Anticorruzione e URP	34		13		5		18
Suite Google APPS: per un nuovo modo di lavorare in ACI		Infrastrutture e organizzazione	Servizio Sistemi Informativi	6			12	2		14
Sistemi di identificazione e di registrazione degli utenti del Sito ACI		Infrastrutture e organizzazione	Servizio Sistemi Informativi	285				41		41
La gestione del credito: ottimizzazione e razionalizzazione di alcuni processi di ciclo attivo		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	179				26		26
Ottimizzazione della gestione dei crediti STA nei confronti delle Agenzie		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	67				10		10
Ottimizzazione, razionalizzazione e semplificazione del ciclo passivo		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	112				16		16
				3.614	30	3.878	12	369	400	4.509

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2015
1) Sviluppo attività associativa	Definizione di un modello innovativo di Customer Relationship Management - CRM - in ambito associativo	SOCI	Direzione Attività Associate e Gestione e Sviluppo Reti	Applicativo CRM	Rilascio prototipo
	Ridefinizione del panel dei servizi assicurativi e di assistenza	SOCI	Direzione Attività Associate e Gestione e Sviluppo Reti	Documento per un nuovo assetto dei servizi	1
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Il nuovo sistema delle regole tecnico-sportive	Servizi e attività istituzionali	Direzione per lo Sport Automobilistico	Redazione del nuovo annuario	1
	La comunicazione sportiva integrata	Servizi e attività istituzionali	Direzione per lo Sport Automobilistico	Manuale per utilizzo del logo connesso all'attività sportiva	1
				Realizzazione di un House Organ elettronico	1
				incremento tesserati	+5% rispetto al 2014
	Giovani talenti per lo sport automobilistico	Mobilità	Direzione per lo Sport Automobilistico	n. classificati all'ACI TEAM ITALIA	8 piloti che superano la selezione ACI TEAM ITALIA
				n. partecipanti al RALLY ITALIA TALENT	2.000 piloti
				n. partecipanti al KART IN PIAZZA	1.000 piloti
Gestione e sviluppo delle iniziative Ready2Go	Mobilità	Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	Standard di qualità delle attività di assistenza al network	Svolgimento dell'attività di monitoraggio semestrale degli standard qualitativi dell'attività di assistenza agli Automobile Club e alle autoscuole R2Go	

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte a)

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2015
3) Consolidamento servizi delegati	Semplific@uto	Servizi delegati	Servizio Gestione PRA	Percentuale di avanzamento dell'attività di adeguamento delle infrastrutture hardware	30%
				Percentuale di adeguamento da apportare alle procedure PRA	50%
	Progettazione e realizzazione del nuovo archivio della fiscalità dei veicoli	Servizi delegati	Servizio Gestione Tase automobilistiche	Redazione della proposta tecnica	SI
	Automazione Processo di fornitura Dati PRA	Sistemi Informativi	Servizio Gestione PRA	Rilascio del servizio	SI
4) Funzionamento e Ottimizzazione organizzativa	URP Net	Trasparenza/Integrità/Anticorruzione	Servizio trasparenza, anticorruzione e URP	Applicativo per la ricezione ed il monitoraggio delle segnalazioni dell'utenza	SI
				Piattaforma di lavoro on line	SI
	Suite Google APPS: per un nuovo modo di lavorare in ACI	Infrastrutture e organizzazione	Servizio Sistemi Informativi	Realizzazione di uno studio	1 documento
				Sviluppo di n.1 prototipo di APP	1
	Sistemi di identificazione e di registrazione degli utenti del Sito ACI	Infrastrutture e organizzazione	Servizio Sistemi Informativi	Creazione di un'area web di registrazione	SI
	La gestione del credito: ottimizzazione e razionalizzazione di alcuni processi di ciclo attivo	Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	Rilascio del software e delle implementazioni richieste	1
	Ottimizzazione della gestione dei crediti STA nei confronti delle Agenzie	Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	Verbale di collaudo ed avvenuto rilascio delle implementazioni	1
Ottimizzazione, razionalizzazione e semplificazione del ciclo passivo	Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	Rilascio del software e delle implementazioni richieste	1	

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte b)

