



Automobile Club d'Italia

BUDGET ANNUALE
esercizio 2014

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo 2012	Budget Assestato 2013	Budget 2014	Differenza 2014 - 2013
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi vendite e delle prestazioni	276.026.886	302.619.288	305.333.652	2.714.364
5) Altri Ricavi e Proventi	14.276.978	15.810.393	12.388.524	-3.421.869
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	290.303.864	318.429.681	317.722.176	-707.505
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisto prodotti finiti e merci	-2.328.171	-2.199.661	-2.063.511	136.150
7) Spese per prestazioni di servizi	-135.841.542	-127.511.783	-129.621.778	-2.109.995
8) Spese per godimento di beni di terzi	-20.252.452	-20.387.368	-20.874.809	-487.441
9) Costi del personale	-144.284.717	-143.538.362	-142.582.373	955.989
10) Ammortamenti e svalutazioni	-14.370.910	-12.858.213	-9.733.705	3.124.508
11) Variazione rimanenze prodotti finiti	60.207	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	-6.128.860	-100.000	-500.000	-400.000
14) Oneri diversi di gestione	-6.006.457	-6.068.744	-6.573.340	-504.596
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-329.152.902	-312.664.131	-311.949.516	714.615
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI (A-B)	-38.849.038	5.765.550	5.772.660	7.110
15) Proventi da partecipazioni	11.370.225	16.469.835	16.500.000	30.165
16) Altri proventi finanziari	312.778	115.794	154.834	39.040
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-379.919	-225.562	-166.462	59.100
17-bis) Utili e perdite su cambi	-77	0	0	0
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	11.303.007	16.360.067	16.488.372	128.305
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	111.251	-900.000	0	900.000
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATT.FIN	-111.251	-900.000	0	900.000
20) Proventi Straordinari	7.651.761	2.916.700	5.000	-2.911.700
21) Oneri Straordinari	-1.075.152	-2.744.889	-328.285	2.416.604
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	6.576.610	171.811	-323.285	-495.096
RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-21.080.673	21.397.428	21.937.747	540.319
IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	-7.672.477	-9.000.000	-8.520.000	480.000
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	-28.753.150	12.397.428	13.417.747	1.020.319

Budget 2013 per gestioni	Istituzionale	Tasse	PRA	TOTALE
	A	B	C	D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	52.282.925,15	43.296.616,86	222.142.633,99	317.722.176,00
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	48.937.660,50	37.203.393,50	219.192.598,00	305.333.652,00
(5) Altri Ricavi e Proventi	3.345.264,65	6.093.223,36	2.950.035,99	12.388.524,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-72.463.475,19	-40.349.223,12	-199.136.817,69	-311.949.516,00
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-268.163,68	-111.704,67	-1.683.642,65	-2.063.511,00
(7) Spese per prestazioni di servizi	-56.947.328,58	-25.799.080,76	-46.875.368,66	-129.621.778,00
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-1.217.372,07	-1.692.581,81	-17.964.855,12	-20.874.809,00
(9) Costi del personale	-9.837.076,63	-11.430.575,45	-121.314.720,92	-142.582.373,00
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-1.223.219,27	-932.917,32	-7.577.568,41	-9.733.705,00
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0,00	0,00	0,00	0,00
(12) Accantonamenti per rischi	-500.000,00	0,00	0,00	-500.000,00
(13) Altri Accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
(14) Oneri diversi di gestione	-2.470.314,96	-382.363,11	-3.720.661,93	-6.573.340,00
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-20.180.550,04	2.947.393,74	23.005.816,30	5.772.660,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.481.547,12	429,78	6.395,10	16.488.372,00
(15) Proventi da partecipazioni	16.500.000,00	0,00	0,00	16.500.000,00
(16) Altri proventi finanziari	133.149,40	1.709,40	19.975,20	154.834,00
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-151.602,28	-1.279,62	-13.580,10	-166.462,00
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
(18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
(19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-38.897,93	-19.074,49	-265.312,58	-323.285,00
(20) Proventi Straordinari	488,50	388,50	4.123,00	5.000,00
(21) Oneri Straordinari	-39.386,43	-19.462,99	-269.435,58	-328.285,00
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-3.737.900,85	2.928.749,03	22.746.898,82	21.937.747,00
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-505.689,00	-690.039,00	-7.324.272,00	-8.520.000,00
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-4.243.589,85	2.238.710,03	15.422.626,82	13.417.747,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	BUDGET 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014/2013
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	11.452.459	9.049.082	2.403.377
Software - investimenti	10.690.746	7.993.858	2.696.888
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali - investimenti	761.713	1.055.224	-293.511
Altre Immobilizz. immateriali - dismissioni	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.304.691	6.852.197	-2.547.506
Immobili - investimenti	374.997	5.250.062	-4.875.065
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali - investimenti	3.929.694	1.607.760	2.321.934
Altre Immobilizz. materiali - dismissioni	0	5.625	-5.625
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	300.000	544.100	-244.100
Partecipazioni - investimenti	300.000	544.100	-244.100
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	16.057.150	16.445.379	-388.229

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI PER GESTIONI	Gestione Istituzionale	Gestione Tasse	Gestione PRA	TOTALE BUDGET 2014
	A	B	C	D = A+B+C
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.280.252	1.765.326	7.406.882	11.452.459
Software - investimenti	2.205.832	1.706.141	6.778.773	10.690.746
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. immateriali - investimenti	74.419	59.185	628.109	761.713
Altre Immobilizz. immateriali - dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	445.342	331.812	3.527.537	4.304.691
Immobili - investimenti	36.637	29.137	309.223	374.997
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizz. materiali - investimenti	408.705	302.675	3.218.314	3.929.694
Altre Immobilizz. materiali - dismissioni	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	300.000	0	0	300.000
Partecipazioni - investimenti	300.000	0	0	300.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	3.025.594	2.097.138	10.934.419	16.057.150

BUDGET DI TESORERIA		2014
Saldo finale presunto al 31/12/2013		0
FLUSSI IN ENTRATA		
entrate da gestione economica		330.720.889
entrate da investimenti/dismissioni		0
entrate da gestione finanziaria		1.704.194.064
Saldo flussi in entrata		2.034.914.953
FLUSSI IN USCITA		
uscite da gestione economica		316.362.448
uscite da investimenti/dismissioni		14.906.689
uscite da gestione finanziaria		1.703.645.816
Saldo flussi in uscita		2.034.914.953
Saldo finale presunto al 31/12/2014		0

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

1. IL BUDGET ANNUALE

Il presente budget annuale, che sostituisce integralmente il medesimo documento approvato dall'Assemblea Generale dell'Ente nella seduta del 30 ottobre 2013, è stato riformulato in applicazione del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa in ACI", di cui all'art. 2, comma 2-bis, del decreto legge n. 101/2013, convertito con modificazioni nella legge n. 125/2013, approvato dal Consiglio Generale dell'Ente nella seduta del 17/12/2013.

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 2014 rispetto alle previsioni 2013 assestate alla data di presentazione del budget 2014, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2012.
- b. Budget economico per gestioni: in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2014 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 2014.
- 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 M.E.F. 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 2014-2016;
- 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, il "prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato missioni e programmi" verrà predisposto soltanto in sede di redazione del bilancio dell'esercizio 2014.

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 del presente documento sono espressi in migliaia di Euro (nel proseguo indicati "k/€"), ove non diversamente specificato.

2. BUDGET ECONOMICO

2.1 DATI DI SINTESI

Il budget economico dell'Automobile Club d'Italia per l'anno 2014 evidenzia un **utile di 13.418 k/€**, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 8.520 k/€; nel 2013 il budget assestato, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 4° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile d'esercizio di 12.397 k/€.

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 5.773 k/€, rimanendo sostanzialmente invariato (+ 7 k/€), rispetto a quello del 2013.

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 15.007 k/€. Tale margine, pertanto, è conforme all'obiettivo indicato nell'art. 4 del citato Regolamento per la razionalizzazione e il contenimento della spesa, adottato dall'Ente.

Il presente budget conferma la politica di forte riduzione dei costi della produzione che da tempo l'Ente sta perseguendo; questi sono, infatti, passati da 371.632 k/€ del 2010 a 311.950 k/€ del 2014, con un abbattimento di 59.682 k/€.

E' altrettanto noto, tuttavia, che le leve di intervento dell'Ente sulla struttura dei ricavi sono fortemente limitate, in quanto legate all'andamento del mercato automobilistico, il quale registra, ormai da diversi anni, una forte contrazione con conseguenti effetti negativi nelle immatricolazioni degli autoveicoli, tanto che nei primi 11 mesi del 2013 si rileva una diminuzione del 4,9% delle formalità a pagamento presso il P.R.A. rispetto al corrispondente periodo dal 2012.

Il valore della produzione è pertanto stimato per il 2014 in 317.722 k/€ e si decrementa di 708 k/€ rispetto a quello previsto per l'esercizio 2013, nonostante l'aggiornamento, a partire dal 01.04.2013, della tariffa relativa agli emolumenti e ai diritti dovuti dall'utenza per la presentazione delle formalità e certificazioni presso gli Uffici del Pubblico Registro Automobilistico.

Premesso quanto sopra, le previsioni relative ai ricavi da formalità e certificazioni PRA sono state stimate in 207.760 k/€ (+7.816 k/€ rispetto al 2013) sulla base del medesimo volume di formalità previste a fine 2013. L'incremento rispetto all'anno precedente è dovuto interamente agli effetti della nuova tariffa sull'intera annualità, mentre nel 2013 la stessa ha trovato applicazione soltanto a partire dal mese di aprile.

Occorre, peraltro, considerare che le stime del Fondo Monetario per l'Italia prevedono nel 2014 un PIL positivo dello 0,7% e ciò potrebbe riflettersi in una sia pur lieve ripresa del mercato automobilistico, di cui non si è tenuto conto in questa sede.

Al contrario, per i proventi relativi alle consultazioni della banca dati PRA si prevede un decremento di 1.047 k/€, passando da 12.482 k/€ del 2013 a 11.435 k/€ del 2014.

I ricavi da quote associative stimati in 33.200 k/€, sono previsti in diminuzione di 1.364 k/€ rispetto al 2013, a causa della prevista riduzione del valore medio della tessera associativa pur a fronte di una sostanziale stabilità della compagine sociale.

Con riferimento agli altri ricavi della gestione caratteristica, si fa presente che per i servizi resi alle amministrazioni regionali in materia di tasse automobilistiche, pari a 37.202 k/€, si stima una contrazione dei ricavi di 1.052 k/€ al netto dei rimborsi delle spese postali, in relazione alla previsione di minori servizi a consumo commissionati dalle Regioni convenzionate.

Ulteriori riduzioni di ricavi per complessivi 1.747 k/€ vengono previste per i servizi di connettività forniti alla rete delle delegazioni (-766 k/€), nonché per i servizi di infomobilità (-981 k/€), questi ultimi a seguito della riduzione del valore dei contratti con la Regione Lazio.

Nei ricavi relativi alla gestione accessoria si evidenzia, inoltre, una previsione complessiva di 12.388 k/€, con una riduzione di 3.422 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 (-1.059 k/€), al venir meno del recupero di alcuni rimborsi spese dal personale dipendente (-1.100 k/€), nonché al decremento di altri ricavi, prevalentemente attribuibili a sopravvenienze attive ordinarie (-633 k/€).

La diminuzione di 715 k/€ dei costi della produzione rispetto alle previsioni assestate dell'anno in corso è principalmente riconducibile ai costi per ammortamenti e svalutazioni, che si riducono di 3.125 k/€, ai costi del personale, che diminuiscono di 956 k/€ e alle spese per acquisto di prodotti finiti e merci che si decrementano di 136 k/€; si incrementano, invece, i costi per prestazioni di servizi, (+2.110 k/€), le spese per godimento di beni di terzi (+487 k/€), gli accantonamenti per rischi ed oneri (+400 k/€), nonché gli oneri diversi di gestione (+505 k/€).

Il risultato positivo della gestione finanziaria, pari a 16.488 k/€ (16.360 k/€ nel 2013), determinato dai dividendi che si prevede di ricevere dalle società controllate nonché quello negativo della gestione straordinaria, pari a 323 k/€ (-1.070 k/€ nel 2013), conducono ad un utile lordo prima delle imposte sul reddito dell'esercizio di 21.938 k/€.

Le imposte correnti sul reddito, pari a 8.520 k/€, portano il risultato netto dell'esercizio ad un utile di 13.418 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 alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico e quelli attinenti ai servizi resi in materia di tasse automobilistiche alle amministrazioni regionali e provinciali.

Budget 2013 per gestioni	Istituzionale	Tasse	PRA	TOTALE
	A	B	C	D = A+B+C
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	52.282.926	43.296.617	222.142.634	317.722.176
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-72.463.476	-40.349.223	-199.136.818	-311.949.516
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	-20.180.550	2.947.394	23.005.816	5.772.660
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.481.547	429	6.395	16.488.372
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-38.897	-19.074	-265.313	-323.285
RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	-3.737.900	2.928.749	22.746.898	21.937.747
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-505.689	-690.039	-7.324.272	-8.520.000
UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO	-4.243.589	2.238.710	15.422.626	13.417.747

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 9,77% alla gestione Istituzionale, del 7,77% alla gestione Tasse e del 82,46% alla gestione PRA, nonché quelli comuni alle sole gestioni relative ai servizi delegati nella misura del 8,61% alla gestione Tasse e del 91,39% alla gestione PRA.

2.3 COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

2.3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a 317.722 k/€, si prevede in diminuzione di 708 k/€ rispetto ai 318.430 k/€ del 2013, con un decremento pari allo 0,22%.

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 305.334 k/€ contro 302.619k/€ nel 2013 ed evidenziano un incremento di 2.715 k/€, pari allo 0,90%.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
1) Ricavi vendite e delle prestazioni	305.334	302.619	2.715	0,90
* Vendita Hardware e Software	0	470	-470	-100,00
* Pubblicazioni ACI	132	133	-1	0,00
* Servizi gestione Tasse Automobilistiche	37.202	38.254	-1.052	-2,75
* Formalità, certificati e visure PRA	207.760	194.641	13.119	6,74
* Ricavi IPT	0	5.303	-5.303	-100,00
* Accesso e consultazione banca dati PRA	11.435	12.482	-1.047	-8,39
* Servizi turistici	660	725	-65	-8,97
* Quote associative	33.200	34.564	-1.364	-3,95
* Quote tesseramento CSAI	4.400	4.600	-200	-4,35
* Servizi informatici e di connettività	2.206	3.334	-1.128	-33,83
* Tasse e altri proventi sportivi	3.308	2.934	374	12,75
* Servizi di Infomobilità e Sicurezza Stradale	2.998	3.145	-147	-4,67
* Altri Servizi	2.033	2.034	-1	-0,05

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 207.760 k/€ (194.641 k/€ nel 2013). L'incremento dei suddetti ricavi è sostanzialmente dovuto all'adeguamento intervenuto nella tariffa del PRA che nel 2013 ha prodotto effetti solo a partire dal mese di Aprile.

I compensi relativi alla riscossione dell'imposta provinciale di trascrizione pari a 5.303 k/€ nel 2013 non sono previsti nel 2014 considerata la gratuità del servizio a partire dal 01.04.2013.

Sono inoltre stimati in 11.435 k/€ (12.482 k/€ nel 2013) i diritti da visure erogate tramite la rete delle delegazioni e via web nonché i servizi di fornitura dati statistico-anagrafici relativi alla banca dati PRA.

Tali ultime previsioni sono state formulate sulla base del predetto adeguamento delle tariffe per le visure e certificazioni del PRA, tenendo tuttavia conto di una prudenziale contrazione del numero di operazioni tramite gli attuali canali distributivi.

I ricavi per quote associative sono previsti in 33.200 k/€ (34.564 k/€ nel 2013), con una riduzione di 1.364 k/€ rispetto all'esercizio in corso, pari al 3,95%, sulla base della previsione di 1.090.000 soci, di cui 1.000.000 individuali e 90.000 aziendali. Come detto in precedenza, la diminuzione di tali ricavi è da ricondurre alla modifica della 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 37.202 k/€ (38.254 k/€ nel 2013), con un decremento di 1.052 k/€, pari al 2,75%; tali ricavi sono relativi alle convenzioni in essere o di cui si prevede il rinnovo con 10 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, le previsioni di 18,4 milioni di operazioni sono in linea con i dati del 2013 per effetto dell'estensione del canale ATM nelle regioni Campania e Liguria nonché dell'accordo recentemente attivato con Poste Italiane.

Tra i predetti ricavi sono ricomprese anche le previsioni dei servizi a consumo da erogare alle predette Regioni, per 7.418 k/€, in aumento di 255 k/€ rispetto all'esercizio 2013; tale stima è stata effettuata sulla base di n. 575.000 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. 2.928.000 avvisi bonari, n. 3.210.000 note di cortesia e n. 375.000 avvisi di accertamento.

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva, si prevedono ricavi per 7.708 k/€ (7.534 k/€ nel 2013), di cui 4.400 k/€ (4.600 k/€ nel 2013) per quote tesseramento licenziati CSAI, 2.650 k/€ (2.463 k/€ nel 2013) per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare e competizioni e karting, 608 k/€ (60 k/€ nel 2013) per servizi vari (concessioni fiches, passaporti tecnici e omologazioni) per effetto di un aumento nelle tariffe e 50 k/€ (110 k/€ nel 2013) per multe e ammende.

Con riferimento alle attività di infomobilità, si prevedono ricavi complessivi per 2.579 k/€, (3.566 k/€ nel 2013) di cui 1.050 k/€ derivanti dalla gestione dei servizi di infomobilità per conto del Ministero dei Trasporti e 413 k/€ relativi al centro di infomobilità "Muoversi in Campania" .

Per la conduzione e lo sviluppo della centrale informativa "Luce Verde Lazio" per conto della Regione Lazio si prevedono ricavi per complessivi 1.116 k/€ (2.042 k/€ nel 2013). La riduzione di 926 k/€ rispetto al precedente esercizio è da ricondurre al valore dei servizi previsti per il 2014 nella convenzione con la Regione.

Con riferimento ai progetti di ricerca in materia di sicurezza stradale, sono stati previsti ricavi per 694 k/€, riferiti per 210 k/€ alla convenzione con l'Agenzia della Regione Campania per la mobilità (ACAM) per il funzionamento del Centro Regionale Integrato per la Sicurezza Stradale, per 254 k/€ a diversi progetti locali in materia di sicurezza stradale, per 60 k/€ alle attività espletate nell'ambito della partecipazione di ACI al consorzio internazionale Euroncap, ad accordi

con partner privati per iniziative di sicurezza stradale, per 50 k/€, nonché ad attività formative presso gli istituti scolastici, per 120 k/€.

Relativamente al network di autoscuole a marchio ACI denominato "Ready to go", si prevedono ricavi per canoni di affiliazione, pari a complessivi 840 k/€ (752 k/€ nel 2013), con una stima di circa 190 autoscuole aderenti.

Per quanto attiene all'attività turistica, si prevedono ricavi per 660 k/€ (725 k/€ nel 2013), di cui 83 k/€ (133 k/€ nel 2013) 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 (542 k/€ nel 2013) e 35 k/€ 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 996 k/€ (1.762 k/€ nel 2013) in forte diminuzione per effetto di una nuova offerta commerciale con riduzione delle tariffe verso la rete degli AA.CC. e delle delegazioni.

Ulteriori ricavi riguardano sponsorizzazioni per 2.033 k/€ derivanti, per 2.000 k/€, dall'accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. relativo alla promozione del marchio Sara, e per 33 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 2014	Budget assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
5) Altri Ricavi e Proventi	12.388	15.810	-3.422	-21,64%
Contributi	2.023	2.490	-467	-18,76%
Rimborsi e recuperi	9.523	11.874	-2.351	-19,80%
Locazioni attive	616	587	29	4,94%
Altri Ricavi	226	859	-633	-73,69%

La previsione degli altri ricavi e proventi per il 2014 risulta così composta:

- contributi in conto esercizio per complessivi 2.023 k/€ (2.490 k/€ nel 2013), si riferiscono al contributo del CONI per l'attività sportiva automobilistica, per 1.123 k/€ e a previsti contributi, pari a 900 k/€, per l'organizzazione del Rally d'Italia 2014. La diminuzione rispetto al precedente esercizio, pari a 467 k/€ (-18,8%) si riferisce per 300 k/€ alla mancata previsione dei trasferimenti da parte della Provincia autonoma di Trento per l'organizzazione del "Forum delle Polizie locali", e per i restanti 167 k/€ ad un minore trasferimento da parte del CONI;

- rimborsi e recuperi vari da terzi per 9.523 k/€ (11.874 k/€ nel 2013), di cui 3.244 k/€ dagli AA.CC. per il trattamento accessorio del personale dipendente ACI con incarico di direttore presso i predetti Enti, 5.816 k/€ per rimborso spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate e 463 k/€ per altri rimborsi vari.
La previsione si decrementa, rispetto al 2013, di 2.351 k/€ essenzialmente per i minori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche (-1.059 k/€) e per il venir meno di alcuni rimborsi dal personale dipendente (-1.100 k/€);
- locazione attive per 616 k/€ (662 k/€ nel 2013) su immobili di proprietà e sublocazioni;
- altri ricavi e proventi residuali per 226 k/€ (859 k/€ nel 2013), principalmente attribuibili per 100 k/€ a sponsorizzazioni e per 32 k/€ a sopravvenienze attive ordinarie. La differenza rispetto al precedente esercizio è da ricondurre essenzialmente alla minore previsione di quest'ultima voce, per 497 k/€.

2.3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari a 311.949k/€, si prevedono in riduzione di 715 k/€ rispetto all'esercizio precedente (312.664 k/€ nel 2013), con un decremento dello 0,23%.

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

- decremento di 137 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);
- aumento di 2.110 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- aumento di 487 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi (B8);
- decremento di 956 k/€ dei costi del personale (B9);
- decremento di 3.125 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazione di crediti (B10);
- aumento di 400 k/€ per accantonamenti per rischi (B12);
- aumento di 505 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

Si fa, inoltre, presente che l'aggregato delle voci di costo del conto economico B6), B7) e B8), pari a 152.560 k/€ nel 2014, in ottemperanza all'art.5 del citato Regolamento di contenimento della spesa adottato da ACI, è stato ridotto di 23.048 k/€ rispetto al 2010, con una diminuzione del 13,1%.

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 2.063 k/€ (2.200 k/€ nel 2013) ed evidenziano un incremento di 136 k/€, pari al 6,23%, rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
6) Acquisto prodotti finiti e merci	2.063	2.200	-137	-6,23
* Cancelleria e Materiale di Consumo	1.313	906	407	44,92
* Modulistica	489	554	-65	-11,73
* Materiale Editoriale	14	14	0	0,00
* Altri Beni	247	726	-479	-65,98

Le voci principali che compongono questo conto sono di seguito riportate:

- acquisto di cancelleria e materiale di consumo per 1.313 k/€;
- acquisto di modulistica PRA e Tasse per 489 k/€;
- acquisto di altri materiali e beni vari per 247 k/€; quest'ultima voce accoglie la previsione di acquisto di hardware e software destinati alla rivendita, la cui riduzione è dovuta all'effetto del minor valore del contratto con la Regione Lazio riguardante la centrale di infomobilità Luce Verde.

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 129.622 k/€ (127.512 k/€ nel 2013) ed evidenziano un incremento di 2.110 k/€, pari 1,65%.

Il predetto scostamento rispetto all'anno precedente è dovuto, principalmente, alla notevole diminuzione dei costi per l'acquisizione di servizi in materia di tasse automobilistiche (-1.530 k/€), per servizi statistici (-507 k/€), per servizi di marketing, pubblicità ed attività promozionali (- 424 k/€), per manutenzioni (-295 k/€); a fronte delle predette riduzioni si riscontra l'incremento dei servizi editoriali (+ 375 k/€), dei servizi informatici (+ 775 k/€), di quelli sportivi (+ 316 k/€) e dei premi assicurativi (+ 486 k/€).

Di seguito si riporta una tabella analitica della composizione della voce B7) del conto economico.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014- 2013	variazione %
7) Spese per prestazioni di servizi	129.622	127.512	2.110	1,65
* Soccorso stradale a soci	15.628	15.243	385	2,53
* Approvvigionamento dati statistici	217	216	1	0,46
* Servizi informatici	34.622	33.847	775	2,29
* Servizi tasse	5.439	6.969	-1.530	-21,95
* Servizi Editoriali	3.085	2.710	375	13,84
* Diritti e tasse attività sportiva	2.154	1.838	316	17,19
* Servizi Mobilità e Sicurezza Stradale	2.960	2.816	144	5,11
* Servizi Turistici	415	415	0	0,00
* Gestione Immobiliare	3.902	3.602	300	8,33
* Marketing, Pubblicità e Attività promo	3.542	3.966	-424	-10,69
* Organizzazione Eventi promozionali	2.187	1.932	255	13,20
* Compensi ad Organi Ente	676	768	-92	-11,98
* Commissioni statutarie e Comitati	149	148	1	0,68
* Utenze	8.369	8.445	-76	-0,90
* Formazione	539	580	-41	-7,07
* Consulenze	9	114	-105	-92,11
* Servizi amministrativi e professionali	1.682	1.607	75	4,67
* Servizi logistici	3.316	3.394	-78	-2,30
* Manutenzioni	3.586	3.881	-295	-7,60
* Oneri per trasferte e missioni	1.939	1.838	101	5,50
* Costo Personale di Terzi presso ACI	155	162	-7	-4,32
* Assicurazioni	7.563	7.077	486	6,87
* Servizi di assistenza telefonica	1.701	1.700	1	0,06
* Servizi statistici	719	1.171	-452	-38,60
* Servizi di supporto rete federazione	5.519	5.191	328	6,32
* Altri Servizi	19.549	17.882	1.667	9,32

In dettaglio, per l'anno 2014, nel conto in esame sono compresi:

- servizi per soccorso stradale ai soci, pari a 15.628 k/€ (15.243 k/€ nel 2013) commisurati al numero dei soci stimati per il 2014, nonché al trend storico della sinistrosità rilevata;
- servizi di approvvigionamento dati da banche dati esterne per 217 k/€ (216 k/€ nel 2013), relativi al collegamento degli uffici del PRA alla banca dati delle camere di commercio;
- servizi informatici per 34.622 k/€ (33.847 k/€ nel 2013); tale importo è riferito, per 34.003 k/€, alla gestione del sistema informativo dell'Ente, compresa la manutenzione ordinaria, e per i restanti 619 k/€ ai servizi informatici per il funzionamento del centro infomobilità "Luce Verde Lazio";
- servizi relativi alla gestione delle tasse automobilistiche, per 5.439 k/€ (6.969 k/€ nel 2013) 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 1.494 k/€ ed attività

di assistenza all'utenza, per 3.851 k/€ e per i restati 94 k/€ di corrispettivi da riconoscere per accordi commerciali relativi alla multicanalità tasse, tra cui consorzi di punti di servizio abilitati alla riscossione e istituti bancari;

- servizi editoriali, tipografici e di fotocoproduzione documentale, pari a 3.085 k/€ (2.710 k/€ nel 2013) riferibili per 1.900 k/€ alla realizzazione della rivista per i soci "l'Automobile", per 889 k/€ alla produzione delle tessere associative, per 150 k/€ per l'acquisto delle riviste "Domus" e "Ruote classiche" destinate ai soci e per 146 k/€ alle attività relative alla produzione di cartografia e guide turistiche.
L'incremento di 375 k/€, rispetto al 2013, è riconducibile prevalentemente all'intenzione dell'Ente di reingegnizzare la rivista associativa, sia nei contenuti che nelle modalità di distribuzione;
- diritti e tasse attività sportiva, per 2.154 k/€ (1.838 k/€ nel 2013), sono composti prevalentemente dai costi previsti per tasse e diritti da corrispondere alla Federazione Internazionale dell'Automobile, pari a 1.252 k/€, costi relativi alla tasse dovuta alla FIA per l'iscrizione della gara mondiale Rally d'Italia nel calendario internazionale per 496 k/€, premi di classifica ai piloti vincitori delle gare, per 300 k/€ ed altri servizi accessori per 106 k/€;
- servizi di mobilità e sicurezza stradale, pari a complessivi 2.960 k/€ (2.816 k/€ nel 2013), sono inerenti alla gestione dei centri di infomobilità "Luce verde Lazio" (850 k/€), "Luce verde Roma" (282 k/€), "Luce verde Milano" (378 k/€), "Muoversi in Campania" (400 k/€) e della centrale operativa "C.C.I.S.S." per conto del Ministero dei Trasporti (1.050 k/€);
- servizi turistici di distribuzione di contrassegni autostradali italiani ed esteri, per 415 k/€ (415 k/€);
- servizi di gestione immobiliare pari a 3.902 k/€ (3.602 k/€ nel 2013), di cui vigilanza e reception per 1.261 k/€ e pulizia locali per 2.641 k/€;
- servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale, pari a 3.542 k/€ (3.966 k/€ nel 2013), di cui 1.774 k/€ per la promozione di campionati sportivi automobilistici, 470 k/€ per attività di promozione del marchio relativo alla rete delle autoscuole aderenti al network "Ready2Go", 772 k/€ per promozione e comunicazione associativa, 244 k/€ per la promozione del club "ACI storico", dedicato alla tutela e alla cultura dell'auto d'epoca in Italia, 248 k/€ per attività di comunicazione istituzionale e 34 k/€ per pubblicazioni ed avvisi di gara;
- servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni, per 2.187 k/€ (1.932 k/€ nel 2013), di cui 1.891 k/€ per l'organizzazione del Rally d'Italia, della Targa Florio e di altri eventi automobilistici, 117 k/€ per l'organizzazione del Forum delle polizie locali, della Conferenza del Traffico e della Circolazione e di altri eventi minori, 179 k/€ per la partecipazione di ACI ad eventi, tra i quali "Forum P.A." e "Auto e moto d'epoca";
- indennità e compensi agli organi dell'Ente, per 676 k/€ (768 k/€ nel 2013), 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 ridotta 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 149 k/€ (148 k/€ nel 2013), riferiti all'Organismo Indipendente di Valutazione per 70 k/€ e agli organismi di giustizia sportiva per 79 k/€;
- utenze per 8.369 k/€ (8.445 k/€ nel 2013), di cui telefoniche per 907 k/€, elettriche per 2.757 k/€, servizi di connettività per 4.160 k/€, acqua e gas per 508 k/€ e altre utenze minori per 37 k/€;
- servizi di formazione esterna, pari a 539 k/€ (580 k/€ nel 2013), di cui 389 k/€ destinati al personale dipendente, 120 k/€ relativi agli ufficiali di gara per attività sportiva e 30 k/€ destinati alle autoscuole del network "Ready2go";
- consulenze, per 9 k/€ (114 k/€ nel 2013), principalmente riferibili all'indispensabile ricorso a professionisti esterni per pareri legali;
- servizi amministrativi e professionali per complessivi 1.682 k/€ (1.479 k/€ nel 2013) principalmente riferibili all'assistenza legale in giudizio, per 483 k/€, ai servizi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro, per 816 k/€, a prestazioni notarili, per 58 k/€ e altri servizi per complessivi per 325 k/€;
- servizi logistici, pari a 3.316 k/€ (3.394 k/€ nel 2013) dovuti alla gestione e ai servizi di consultazione degli archivi per 1.003 k/€, ai servizi di trasporto per 1.455 k/€, ai servizi di facchinaggio per 708 k/€ e ad altri servizi logistici per 150 k/€;
- manutenzioni ordinarie, pari a 3.586 k/€ (3.881 k/€ nel 2013), previste sui fabbricati per 769 k/€, sugli impianti per 1.679 k/€, sull'hardware e sulle macchine elettroniche per 865 k/€ e su altri beni minori per i restanti 273 k/€;
- oneri per trasferte e missioni pari a 1.939 k/€ (1.838 k/€ nel 2013), di cui 1.594 k/€ per il personale dipendente e 345 k/€ per gli organi e gli organismi dell'Ente;
- costi per l'utilizzo del personale di terzi presso ACI, pari a 155 k/€ (162 k/€ nel 2013);
- servizi assicurativi per 7.563 k/€ (7.077 k/€ nel 2013), dovuti a premi per prestazioni assicurative a favore dei soci, pari a 5.500 k/€, per polizze obbligatorie inerenti all'attività sportiva pari a 1.482 k/€, per polizze a copertura dei rischi per responsabilità civile, per danni agli immobili di proprietà, per 533 k/€ ed altri premi assicurativi per 48 k/€;
- servizi di call center e di assistenza telefonica, pari a 1.701 k/€ (1.700 k/€ nel 2013), 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 di supporto alla rete della federazione ACI, pari a 5.519 k/€ (5.191 k/€ nel 2013) di cui 3.573 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 1.744 k/€ per la gestione delle attività

relative al network autoscuole "Ready2Go" e 202 k/€ per i servizi relativi alla gestione della tessera associativa multifunzione;

- servizi statistici, pari a 719 k/€ (1.171 k/€ nel 2013), per indagini statistiche correlate agli accordi in materia di incidentalità stradale con l'ISTAT, per la realizzazione del tradizionale "Rapporto l'Automobile", nonché per altri servizi statistici per conto di enti locali;
- altri servizi, pari a complessivi 19.549 k/€, contro 17.882 k/€ del 2013, con un incremento di 1.667 k/€.

Di seguito viene riportata la composizione di dettaglio di tale voce:

- servizio sostitutivo della mensa aziendale per il personale dipendente per 7.141 k/€;
- servizi postali, mailing e recapito, per 8.676 k/€, di cui 7.977 k/€ relativi all'invio di avvisi bonari tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, 410 k/€ per l'invio delle tessere associative e 289 k/€ per le spese postali relative all'invio della corrispondenza della sede centrale e degli uffici provinciali;
- servizi bancari pari a 1.005 k/€ per gli addebiti tramite RID delle somme dovute dalle agenzie operanti nello Sportello Telematico dell'Automobilista;
- servizi di commercializzazione dei dati PRA presso gli enti locali per 520 k/€;
- Servizi fornitura di dati camerali commercializzati presso la rete delle delegazioni per 157 k/€;
- servizi per prestazioni tecniche pari a 808 k/€, principalmente riferibili a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 305 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 61 k/€ nonché a servizi tecnici in materia di mobilità e sicurezza stradale per 411 k/€, relativi ad accordi con enti locali e alla partecipazione alle attività del consorzio "EuroNCAP";
- servizi di smaltimento rifiuti per 343 k/€;
- spese per liti, arbitrati e risarcimenti, per 306 k/€;
- servizi di acquisizione associativa, per 101 k/€;
- altri servizi residuali, per 492 k/€.

2.3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 20.875 k/€ (20.387 k/€ nel 2013) e fanno registrare un incremento di 488 k/€, pari al 2,39%.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
8) Spese per godimento di beni di terzi	20.875	20.387	488	2,39
* Noleggi	681	527	154	29,22
* Leasing	2.666	2.541	125	4,92
* Locazione di beni immobili e oneri accessori	17.528	17.319	209	1,21

In dettaglio, per l'anno 2014, nel conto in esame sono compresi:

- noleggi di hardware, macchine elettroniche e autovetture, per 681 k/€;
- canoni di leasing per l'immobile sede dell'Ufficio Provinciale di Roma, per 2.666 k/€;
- canoni di locazione passiva immobiliare e oneri accessori, per complessivi 17.528 k/€, di cui 16.642 k/€ per locazioni di immobile e 886 k/€ per spese condominiali.

L'aumento di tale voce di budget rispetto all'esercizio 2013 è riconducibile ai maggiori oneri per canoni di locazione passiva di immobili, per 174 k/€, all'aumento delle spese condominiali, per 35 k/€, all'incremento del costo dei noleggi di hardware e macchine elettroniche, per 154 k/€, e al lieve incremento dei costi per il leasing immobiliare, per 125 k/€, in previsione di un aumento degli oneri finanziari.

2.3.2.4 Costi del personale (B9)

I costi del personale sono pari a 142.582 k/€ (143.538 k/€ nel 2013) e fanno registrare un decremento di 956 k/€, pari allo 0,7%.

Tali costi risultano in linea con quanto previsto dall'art. 7 del Regolamento di contenimento della spesa pubblica in ACI, ovvero presentano una riduzione superiore al 12% rispetto a quanto sostenuto allo stesso titolo nel 2010.

I costi del personale sono stati determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica del personale al 01.07.2013; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annua, tenendo conto delle variazioni derivanti da cessazioni dal servizio e dalle assunzioni previste entro il 31.12.2013 e per tutto il 2014.

Si è, quindi, provveduto a determinare la presumibile consistenza del personale al 31.12.2014 sulla base delle sole cessazioni che si prevede si realizzino nel suddetto anno.

A seguito di tale elaborazione è stata determinata la presumibile consistenza del personale alla data del 31 dicembre 2014, pari a n. 2.955 unità, contro n. 2.954 unità al 31.12.2013.

PERSONALE IN SERVIZIO 2014	
Personale in servizio al 01.07.2013	2.967
Stima cessazioni dal servizio	13
Stima assunzioni dal servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2013	2.954
Cessazioni previste nel 2014	8
Assunzioni previste nel 2014	9
Stima personale in servizio al 31.12.2014	2.955

Dei 2.955 dipendenti n. 30 sono in comando presso altre Amministrazioni.

Concorrono alla stima del personale in servizio alla data del 31.12.2014, n. 6 giornalisti, nonché il Segretario Generale.

Nella tabella sottostante si fornisce il dettaglio di tale voce.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
9) Costi del personale	142.582	143.538	-956	-0,67
* Salari e Stipendi	106.407	107.053	-646	-0,60
* Oneri Sociali	27.695	27.083	612	2,26
* Trattamento di Fine Rapporto	922	825	97	11,76
* Trattamento di Quiescenza e Simili	5.928	6.937	-1.009	-14,55
* Altri Costi	1.630	1.640	-10	-0,61

Il decremento dei costi del personale, pari a complessivi 956 k/€, è riconducibile essenzialmente ai minori costi per gli stipendi e per gli accantonamenti al Fondo Quiescenza e al Fondo Trattamento Fine Rapporto.

La voce salari e stipendi è composta da:

- stipendi, per 70.799 k/€ (74.582 k/€ nel 2013), di cui 2.200 k/€ per personale presso terzi (2.120 k/€ nel 2013);
- trattamento accessorio del personale non dirigente è pari a 27.100 k/€ (25.499 k/€ nel 2013), comprensivo della quota a carico del fondo per l'indennità di ente e della quota parte a carico degli Automobile Club per i compensi di ruolo e di risultato dei responsabili di struttura;

- trattamento accessorio della dirigenza, per 7.977 k/€ (7.521 k/€ nel 2013), comprensivo della quota a carico degli Automobile Club, per i direttori;
- trattamento accessorio dei professionisti, per 261 k/€ (240 k/€ nel 2013);
- altri oneri accessori per complessivi 270 k/€ (200 k/€ nel 2013), di cui 200 k/€ per rimborsi per trasferimenti dipendenti;
- costo del personale di ACI presso terzi, pari a 2.200 k/€ (2.120 k/€ nel 2013).

Gli oneri sociali a carico dell'Ente sono pari a 27.695 (27.083 nel 2013) e sono così ripartiti:

- contributi previdenziali INPS, per 19.210 k/€ (18.795 k/€ nel 2013);
- contributi previdenziali INPDAP, per 7.475 k/€ (7.265 k/€ nel 2013);
- contributi previdenziali verso altri Enti previdenziali ed assistenziali, per 280 k/€ (223 nel 2013);
- contributi assicurativi INAIL, per 730 k/€ (800 k/€ nel 2013).

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 6.850 k/€ (7.762 k/€ nel 2013) di cui 5.928 k/€ (6.937 k/€ nel 2013) per il fondo quiescenza e 922 k/€ (825 k/€ nel 2013) per il fondo trattamento di fine rapporto.

Tra gli altri costi del personale, complessivamente pari a 1.630 k/€ (1.640 k/€ nel 2013) si evidenziano il premio per la polizza sanitaria, pari a 1.084 k/€ (1.122 k/€ nel 2013), sussidi e borse di studio per 224 k/€ (238 k/€ nel 2013) e altri benefici assistenziali al personale, per 322 k/€ (280 k/€ nel 2013).

2.3.2.5 Ammortamenti e svalutazioni (B10)

Gli ammortamenti e le svalutazioni ammontano complessivamente a 9.734 k/€ (12.858 k/€ nel 2013).

Per l'esercizio 2014 sono previsti ammortamenti per 7.734 k/€ (10.358 k/€ nel 2013) e accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 2.000 k/€ (2.500 k/€ nel 2013).

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variaz. %
B 10) Ammortamenti e svalutazioni	9.734	12.858	-3.124	-24,30
* Ammortamento Immobilizzazioni Immaterial	4.905	8.015	-3.110	-38,80
* Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	2.829	2.343	486	20,74
<i>Ammortamenti totali</i>	<i>7.734</i>	<i>10.358</i>	<i>-2.624</i>	<i>-25,33</i>
* Svalutazione crediti attivo circolante	2.000	2.500	-500	-20,00

La diminuzione di 2.624 k/€ (-25,33%) degli ammortamenti rispetto all'esercizio precedente è in gran parte determinata dalla conclusione, nel 2013, del ciclo di ammortamento di diversi software.

Il dettaglio degli ammortamenti è riportato nella tabella che segue.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variaz. %
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.905	8.015	-3.110	-38,80
Software	4.276	7.611	-3.335	-43,82
Migliorie su beni di terzi	629	404	225	55,69
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.829	2.343	486	20,74
Fabbricati	528	545	-17	-3,12
Mobili e arredi	408	339	69	20,35
Impianti	1.084	1.116	-32	-2,87
Attrezzature	75	68	7	10,29
Automezzi	0	1	-1	-100,00
Hardware e macchine elettroniche	734	274	460	167,88

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (voce B10.d) accoglie l'incidenza economica, pari a 2.000 k/€ (2.500 k/€ nel 2013), dell'accantonamento previsto per l'esercizio 2014 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 2013.

2.3.2.7 Accantonamenti per rischi (B12)

Tra gli accantonamenti per rischi sono previsti costi per 500 k/€ (100 k/€ nel 2013), destinati alla copertura di potenziali rischi ed oneri derivanti da contenziosi in corso.

2.3.2.8 Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione sono pari a 6.573 k/€ (6.069 k/€ nel 2013) e fanno registrare un incremento di 505 k/€, pari all'8,32% rispetto al precedente esercizio, prevalentemente riconducibile all'aumento di 900 k/€ della voce altri oneri diversi di gestione, cui si contrappone la diminuzione di 404 delle imposte e tasse.

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
14)Oneri diversi di gestione	6.573	6.069	504	8,30
* Imposte e tasse	2.080	2.484	-404	-16,26
* Sopravvenienze e Insussistenze	141	133	8	6,02
* Altri Oneri diversi di gestione	4.352	3.452	900	26,07

In dettaglio, per l'anno 2014, il conto in esame è composto da:

- Imposte e tasse, per 2.080 k/€ (2.484 k/€ nel 2013), di cui IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti, per 400 k/€, IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili per 800 k/€, tassa asporto rifiuti per 643 k/€, imposta di registro, per 135 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 102 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.
- Sopravvenienze passive ordinarie, per 141 k/€ (133 k/€ nel 2012), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2014;
- Altri oneri diversi di gestione per 4.352 k/€ (3.452 k/€ nel 2013), composti da:
 - contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 1.373 k/€ (1.023 k/€ nel 2013);
 - contributi alla Fondazione F. Caracciolo per 1.200 k/€ (900 k/€ nel 2013), per l'attività scientifica in materia di mobilità e sicurezza stradale;
 - contributi agli aderenti al network autoscuole "Ready2go" per acquisto di beni strumentali, per 200 k/€, (187 k/€ nel 2013);

- altri contributi a vari soggetti operanti in settori attinenti a quelli di interesse dell'Ente per 120 k/€ (131 k/€ nel 2013);
- omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci e agli allievi del canale network autoscuole "Ready2go", per 254 k/€ (176 k/€ nel 2013);
- iscrizioni ad associazioni, enti ed organizzazioni per 352 k/€ (313 k/€ nel 2013);
- abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 200 k/€ (189 k/€ nel 2013);
- spese varie sostenute in occasione di manifestazioni ed eventi organizzati dall'Ente, per 201 k/€ (141 k/€ nel 2013);
- oneri e spese bancarie e postali, per 210 k/€ (271 k/€ nel 2013);
- rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 242 k/€ (121 k/€ nel 2013).

2.3.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 16.488 k/€ (16.360 k/€ nel 2013), evidenzia un incremento di 128 k/€ (+0,78%) rispetto al budget assestato dell'esercizio precedente ed è così composto:

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
C - Proventi e oneri finanziari	16.488	16.360	128	0,78
15) Proventi da partecipazioni	16.500	16.470	30	0,18
16) Altri proventi finanziari	154	115	39	33,91
Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni	100	68	32	47,06
Altri Proventi	54	47	7	14,89
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-166	-225	59	-26,22
17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0

I proventi da partecipazione, pari a 16.500 k/€, sono costituiti dalla previsione di distribuzione di dividendi da parte della società controllata Sara Assicurazioni S.p.A., sulla base delle riserve di patrimonio netto risultanti dalla situazione patrimoniale della suddetta società.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevede un incremento di 30 k/€ nei dividendi distribuiti da società controllate, e di 39 k/€ dei proventi finanziari da riconnettersi alle maggiori giacenze di liquidità sui c/c bancari dell'Ente, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 59 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 2014, a differenza del 2013, nel quale sono state previste svalutazioni delle partecipazioni per 900 k/€.

2.3.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il totale del saldo dei proventi e degli oneri straordinari, negativo e pari a -323 k/€ (positivo per 172 k/€ nel 2013), evidenzia un peggioramento di 495 k/€ rispetto all'esercizio precedente ed è così composto:

	Budget 2014	Budget Assestato 2013	Differenza 2014 - 2013	variazione %
E - Proventi e oneri straordinari	-323	172	-495	-287,79
20) Proventi Straordinari	5	2.917	-2.912	-99,83
21) Oneri Straordinari	-328	-2.745	2.417	-88,05

I proventi straordinari, previsti in 5 k/€, si riferiscono interamente a sopravvenienze attive derivanti da costi di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2014.

Gli oneri straordinari, pari a 328 k/€, si riferiscono interamente a sopravvenienze passive derivanti da costi di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2014.

2.3.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2014 sono stimate in 8.520 k/€ (9.000 k/€ nel 2013) ed evidenziano un decremento di 480 k/€.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 520 k/€ (520 k/€ nel 2013), calcolata sui presunti redditi d'impresa, di capitale e di fabbricati, nonché di IRAP, per 8.000 k/€ (8.480 k/€ nel 2013), determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente e dei collaboratori, per 7.550 k/€ (8.030 k/€ nel 2013), e sul reddito d'impresa, per i restanti 450 k/€ (450 k/€ nel 2013).

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 2014, al netto delle dismissioni, è pari a 16.057 k/€ (11.945 k/€ nel 2013) 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 11.452 k/€ (9.049 k/€ nel 2013).

Nel 2014 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, alla manutenzione evolutiva e allo sviluppo di applicativi informatici prodotti per ACI dalla controllata Aci Informatica, per 10.690 k/€ (7.994 k/€ nel 2013), tra i quali si annoverano quelli per la realizzazione delle progettualità per l'esercizio 2014, pari a 2.357 k/€, principalmente attribuibili, per 990 k/€, al progetto denominato "Semplificauto", finalizzato alla dematerializzazione e digitalizzazione dei processi di lavoro nonché alla semplificazione dei rapporti con gli utenti professionali e privati in ambito PRA e, per 650 k/€, al progetto "Banca dati per la fiscalità in campo automobilistico.

Le "altre immobilizzazioni immateriali", pari a 762 k/€ (1.055 k/e nel 2013), sono compresi investimenti per la realizzazione di migliorie e manutenzioni di natura straordinaria su immobili di terzi condotti in locazione, per 703 k/€ ed investimenti per l'acquisto di software in licenza d'uso, per 59 k/€.

3.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 4.305 k/€ (6.852 k/€ nel 2013).

Sono previsti investimenti per acquisto di immobili per 375 k/€.

Le "altre immobilizzazioni materiali", pari a complessivi 3.930 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 (2.756 k/€), per l'acquisto di impianti (704 k/€) e per l'acquisto di mobili d'ufficio e arredi (327 k/€).

3.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Gli investimenti in immobilizzazioni finanziarie ammontano complessivamente a 300 k/€ (544 k/€ nel 2013) e si riferiscono all'acquisto in partecipazioni societarie.

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 2014.

BUDGET DI TESORERIA	2014
Saldo finale presunto al 31/12/2013	0
Flussi da gestione economica	14.358
Flussi da investimenti/dismissioni	-14.907
Flussi da gestione finanziaria	548
Saldo finale presunto al 31/12/2014	0

Il saldo finale della giacenza di cassa al 31 dicembre 2013 viene previsto pari a zero attraverso il ricorso, nel 2013, ad anticipazioni bancarie a breve termine, pari a 28.146 k/€.

In dettaglio, il budget di tesoreria per il 2014 prevede i seguenti flussi.

Il saldo finanziario della gestione economica, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2014 e a quelli precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2014 e a quelli precedenti), si prevede positivo per 14.358 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 330.721 k/€, di cui 135.419 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2014, e di pagamenti da gestione economica per 316.362 k/€, di cui 106.453 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2014.

Il flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2014 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 14.906 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di pagamenti per investimenti pari a 14.906 k/€, di cui 5.963 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2014. Si fa presente che non sono previsti incassi da disinvestimenti nel 2014.

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 positivo per 548 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste pari a 1.704.194 k/€, di cui 16.500 k/€ a titolo di anticipazioni bancarie a breve termine e uscite finanziarie previste in 1.703.646 k/€, di cui 28.146 k/€ per la restituzione delle anticipazioni bancarie ricevute.

Si prevede, pertanto, un surplus della gestione economica e di quella finanziaria idoneo a coprire interamente i flussi finanziari negativi derivanti dalla gestione patrimoniale.

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 per il triennio 2014-2016.

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 coincidono con quelli del budget annuale 2014 riportati nel presente fascicolo.

Di seguito si espone il budget pluriennale 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 2014-2016	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	317.722.176	320.879.163	324.067.721
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	307.357.086	310.410.423	313.494.292
(2) Variaz. rimanenze prodotti semilavorati e finiti	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	10.365.090	10.468.741	10.573.428
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-311.949.516	-312.743.677	-314.171.042
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-2.063.511	-1.900.000	-1.800.000
(7) Spese per prestazioni di servizi	-129.621.778	-132.523.987	-134.453.557
(8) per godimento di beni terzi	-20.874.809	-20.500.000	-20.000.000
(9) per il personale	-142.582.373	-142.150.000	-142.150.000
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.733.705	-9.000.000	-9.000.000
(11) Variazione rimanenze di materie di consumo e merci	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	-500.000	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.573.340	-6.669.690	-6.767.485
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.772.660	8.135.486	9.896.678
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.488.372	16.535.000	16.385.000
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-323.285	-40.000	-40.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.937.747	24.630.486	26.241.678
Imposte correnti dell'esercizio	-8.520.000	-8.300.000	-8.200.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	13.417.747	16.330.486	18.041.678

Le previsioni delle annualità 2015 e 2016 sono state effettuate tenendo, inoltre, conto di un incremento, sia pure contenuto, del valore della produzione pari a circa l'1%, in linea con il tasso di crescita tendenziale del PIL nazionale, stimato per il biennio 2015-2016.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 317.722 k/€ del 2014 a 324.068 k/€ del 2016 k/€, con un incremento nel triennio di 6.346 k/€.

I costi della produzione, nel medesimo periodo, si incrementano in misura inferiore al predetto aumento del valore della produzione (+2.221 k/€), passando da 311.950 k/€ del 2014 a 314.171 k/€ del 2016 (+ 0,7%).

Le voci B7) e B14) sono state stimate per il 2015 e 2016 tenendo anche conto del tasso di inflazione programmata pari all'1,5% per ciascun esercizio e si incrementano dal 2014 al 2016, rispettivamente, di 4.832 k/€ e 194 k/€.

La voce B6) relativa all'acquisto di beni di consumo si prevede in riduzione di 263 k/€ nel biennio per effetto di processi di dematerializzazione di alcuni processi di lavoro presso gli uffici dell'Ente.

I costi per godimento per beni di terzi si riducono di 875 k/€ nel biennio 2015-2016, per effetto dell'azione di razionalizzazione logistica degli spazi utilizzati per gli uffici dell'Ente.

Il costo del personale diminuisce di 432 k/€ dal 2014 al 2016, per effetto della cessazioni dal servizio previste nel biennio.

Gli ammortamenti si riducono di 734 k/€ nel biennio 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 2015 e 2016.

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono previsti solo nel 2014 e sono pari a 500 k/€ in relazione alla presumibile assenza di oneri derivanti da potenziali contenziosi.

I proventi e gli oneri finanziari si mantengono pressoché invariati sulla base dei dati ad oggi stimabili, relativi alla presumibile capacità delle società controllate di erogare dividendi nel biennio 2015-2016.

Il risultato d'esercizio è previsto in utile sia nel 2015 che nel 2016, rispettivamente per 16.330 k/€ e 18.042 k/€.

IL PRESIDENTE

Angelo Sticchi Damiani

ALLEGATI

Calcolo delle percentuali di attribuzione del costo del personale 2014

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	6.264.953	9,77
Tasse	4.982.465	7,77
PRA	52.876.969	82,46
Totale	64.124.387	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	3.572.124	9,77
Tasse	2.840.880	7,77
PRA	30.149.162	82,46
Totale	36.562.166	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	6.264.953	3.572.124	9.837.077	9,77
Tasse	4.982.465	2.840.880	7.823.345	7,77
PRA	52.876.969	30.149.162	83.026.131	82,46
Totale	64.124.387	36.562.166	100.686.553	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	5.231.105	8,61
PRA	55.515.689	91,39
Totale	41.895.820	100,00

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

Budget annuale riclassificato 2014	Anno 2014
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	317.722.176
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	307.357.086
a) contributo ordinario dello stato	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0
c) contributi in conto esercizio	2.023.434
d) contributi da privati	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	305.333.652
(2) Variazione rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	10.365.090
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-311.949.516
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-2.063.511
(7) Spese per prestazioni di servizi	-129.621.778
a) erogazione di servizi istituzionali	-51.211.489
b) acquisizione di servizi	-77.725.444
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.798
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-676.047
(8) per godimento di beni terzi	-20.874.809
(9) per il personale	-142.582.373
a) Salari e Stipendi	-106.406.718
a) oneri sociali	-27.694.580
a) trattamento di fine rapporto	-921.774
a) trattamento di quiescenza e simili	-5.927.558
a) altri costi	-1.631.743
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.733.705
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-4.904.916
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-2.828.789
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-2.000.000
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	0
(12) Accantonamenti per rischi	-500.000
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.573.340
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	-700.000
b) altri oneri diversi di gestione	-5.873.340
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.772.660

Budget annuale riclassificato 2014	Anno 2014
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.488.372
(15) Proventi da partecipazioni	16.500.000
(16) Altri proventi finanziari	154.834
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	-100.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	-54.834
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-166.462
a) interessi passivi	-150.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-16.462
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
(18) Rivalutazioni	0
a) di partecipazioni	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
(19) Svalutazioni	0
a) di partecipazioni	0
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-323.285
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni	5.000
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni	-328.285
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.937.747
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-8.520.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	13.417.747

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

Budget pluriennale riclassificato 2014-2016	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	317.722.176	320.879.163	324.067.721
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	307.357.086	310.410.423	313.494.292
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
b 1) con lo Stato	0	0	0
b 2) con le Regioni	0	0	0
b 3) con altri enti pubblici	0	0	0
b 4) con l'Unione Europea	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	2.023.434	2.023.434	2.023.434
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	1.123.434	1.123.434	1.123.434
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 prodotti e prestazioni di servizio	305.333.652	308.386.989	311.470.858
(2) Variaz. rimanenze prodotti semilavorati e finiti	0	0	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	10.365.090	10.468.741	10.573.428
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	10.365.090	10.468.741	10.573.428
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-311.949.516	-312.743.677	-314.171.042
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-2.063.511	-1.900.000	-1.800.000
(7) Spese per prestazioni di servizi	-129.621.778	-132.523.987	-134.453.557
a) erogazione di servizi istituzionali	-51.211.489	-52.690.161	-53.480.514
b) acquisizione di servizi	-77.725.444	-79.147.826	-80.287.043
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.798	-10.000	-10.000
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-676.047	-676.000	-676.000
(8) per godimento di beni terzi	-20.874.809	-20.500.000	-20.000.000
(9) per il personale	-142.582.373	-142.150.000	-142.150.000
a) Salari e Stipendi	-106.406.718	-106.000.000	-106.000.000
b) oneri sociali	-27.694.580	-27.550.000	-27.550.000
c) trattamento di fine rapporto	-921.774	-1.000.000	-1.000.000
d) trattamento di quiescenza e simili	-5.927.558	-6.000.000	-6.000.000
e) altri costi	-1.631.743	-1.600.000	-1.600.000
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.733.705	-9.000.000	-9.000.000
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-4.904.916	-4.500.000	-4.500.000
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-2.828.789	-2.500.000	-2.500.000
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-2.000.000	-2.000.000	-2.000.000
(11) Variazione rimanenze di materie di consumo e merci	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	-500.000	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-6.573.340	-6.669.690	-6.767.485
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa	-700.000	-700.000	-700.000
b) altri oneri diversi di gestione	-5.873.340	-5.969.690	-6.067.485
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	5.772.660	8.135.486	9.896.678

Budget pluriennale riclassificato 2014-2016	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.488.372	16.535.000	16.385.000
(15) Proventi da partecipazioni	16.500.000	16.500.000	16.500.000
(16) Altri proventi finanziari	154.834	150.000	0
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni	100.000	100.000	0
b) Da titoli iscritti nelle immob. che non costituiscono partecipaz.	0	0	0
c) Da titoli iscritti nell'att. Circ. che non costituiscono partecipaz.	0	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti	54.834	50.000	0
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-166.462	-115.000	-115.000
a) interessi passivi	-150.000	-100.000	-100.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-16.462	-15.000	-15.000
(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
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzaz. finanz. che non costituiscono partecipaz.	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'att. circ. che non costituiscono partecipaz.	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
a) di partecipazioni	0	0	0
b) di immobilizzazioni finanz. che non costituiscono partecipaz.	0	0	0
c) di titoli iscritti nell'att.circ.che non costit. partecipaz.	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-323.285	-40.000	-40.000
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze	5.000	10.000	10.000
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze	-328.285	-50.000	-50.000
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	21.937.747	24.630.486	26.241.678
Imposte correnti dell'esercizio	-8.520.000	-8.300.000	-8.200.000
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	13.417.747	16.330.486	18.041.678

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI DI BILANCIO

La missione dell'Ente, come individuata dallo Statuto e dal Piano della performance 2013-2015, 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 2013-2015:

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 2014 sono stati riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2014 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 2014, 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 2014, come previsto dall'attuale sistema di misurazione e valutazione della performance in ACI.

Priorità politica/Missione	Attività	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	Totale Costi della Produzione
1) Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	29.846	0	0	0	0	60	29.906
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	518	0	0	0	0	200	718
	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	4.611	0	0	0	0	528	5.139
	Attività Sportiva	113	8.113	214	0	0	0	867	9.307
3) Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	112	25.800	1.693	11.430	933	500	382	40.850
	PRA	1.684	46.875	17.965	121.315	7.578	0	3.721	199.138
4) Ottimizzazione organizzativa	Struttura	114	11.140	794	9.837	395	0	165	22.445
Progetti	Progetti	40	2.719	209	0	828	0	650	4.446
Totali		2.063	129.622	20.875	142.582	9.734	500	6.573	311.949

Tabella 1: suddivisione dei costi della produzione per attività

Progetto	Priorità Politica / Missione	Area Strategica	Centro di responsabilità titolare del progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 godimento beni di terzi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Gestione e sviluppo delle iniziative "Ready 2 Go"	2) Rafforzamento ruolo ed attività istituzionale	Mobilità ed infomobilità	Direzione Attività Istituzionali	0	40	2.363	0	1	350	2.754
Le competizioni sportive		Servizi e attività istituzionali	Servizio Attività Sportive	0	0	61	0	0	0	61
Club ACI Storico		Mobilità ed infomobilità	Servizio Attività Sportive	0	0	244	0	0	0	244
Lo sport automobilistico per i giovani		Servizi e attività istituzionali	Servizio Attività Sportive	0	0	0	0	0	300	300
Automazione processo fornitura dati	3) Consolidamento servizi delegati	Servizi delegati	Direzione Servizi Delegati	241	0	0		33	0	33
Semplificauto		Servizi informativi	Direzione Servizi Delegati	1.209	0	0		515	0	515
Banca dati integrata per la fiscalità in campo automobilistico		Servizi delegati	Direzione Servizi Delegati	763	0	0		143	0	143
Dematerializzazione processi lavoro	4) Ottimizzazione organizzativa	Servizi informativi	Direzione Servizi Informativi	80	0	49	209	57	0	315
Gestione documentale del sistema di misurazione e valutazione performance in ACI		Ottimizzazione ciclo della performance	Direzione Servizi Informativi	190	0	2	0	57	0	59
Nuovi proseptti e documenti di budget e bilancio (ex DLgs 91/2011)		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Ammin. e Finanza	65	0	0	0	9	0	9
Fatturazione elettronica secondo le nuove disposizioni normative		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Ammin. e Finanza	76	0	0	0	11	0	11
Estensione agli UU.PP. della gestione in SAP del repertorio contratti e DURC		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Ammin. e Finanza	16	0	0	0	2	0	2
Estensione agli UU.PP. dell'utilizzo in SAP dello scadenziario pagamenti		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Ammin. e Finanza	0	0	0	0	0	0	0
Indagine customer satisfaction interna		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Risorse Umane	0	0	0	0	0	0	0
				2.640	40	2.719	209	828	650	4.446

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target
Rafforzamento ruolo ed attività istituzionale	Gestione e sviluppo delle iniziative "Ready 2 Go"	Mobilità ed infomobilità	Direzione Attività Istituzionali	numero autoscuole operative	30
				numero autoscuole affiliate	30
	Le competizioni sportive	Servizi e attività istituzionali	Servizio Attività Sportive	numero partecipanti	1.000
				incremento del pubblico	+ 100.000
	Club ACI Storico	Servizi e attività istituzionali	Servizio Attività Sportive	numero associati	500
				numero accessi al sito istituzionale	10.000
	Lo sport automobilistico per i giovani	Mobilità ed infomobilità	Servizio Attività Sportive	numero partecipanti	30%
tesseramento Karting				incremento 2% rispetto al 2013	
Consolidamento servizi delegati	Automazione processo fornitura dati	Servizi delegati	Direzione Servizi Delegati	predisposizione funzionalità ed avvio fase pilota	SI
	Semplificato	Servizi informativi	Direzione Servizi Delegati	% avanzamento attività adeguam. hardware	50%
				% adeguam. da apportare alle procedure PRA	40%
Banca dati integrata per la fiscalità in campo automobilistico	Servizi delegati	Direzione Servizi Delegati	% integrazione dati in archivio consolidato in esercizio	100%	
Ottimizzazione organizzativa	Dematerializzazione processi lavoro	Servizi informativi	Dir. Servizi Informativi	Sostituzione della modulistica cartacea con modulistica <i>on line</i>	5
	Gestione documentale del sistema di misurazione e valutazione performance in ACI	Ottimizzazione ciclo della performance	Dir. Servizi Informativi	Soluzione informatica	n. 1 prototipo informatico
	Nuovi proseptti e documenti di budget e bilancio (ex DLgs 91/2011)	Infrastrutture e organizzazione	Dir Ammin. e Finanza	Sviluppo di n. 1 software	SI
	Fatturazione elettronica secondo le nuove disposizioni normative	Infrastrutture e organizzazione	Dir Ammin. e Finanza	Sviluppo di n. 1 software	SI
	Estensione agli UU.PP. della gestione in SAP del epertorio contratti e DURC	Infrastrutture e organizzazione	Dir Ammin. e Finanza	Sviluppo di n. 1 software	SI
	Estensione agli UU.PP. Dell'utilizzo in SAP dello scadenziario dei pagamenti	Infrastrutture e organizzazione	Dir Ammin. e Finanza	Sviluppo di n. 1 software	SI
	Indagine di customer satisfaction interna	Infrastrutture e organizzazione	Dir. Risorse Umane	Data base C.S. sede centrale	100%

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori

