



Automobile Club d'Italia

**BUDGET ANNUALE**  
**esercizio 2017**



<b>BUDGET ECONOMICO</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget Assestato 2016</b>	<b>Differenza 2017- 2016</b>	<b>Consuntivo 2015</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	350.926.501	341.817.025	9.109.476	332.395.179
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	33.061.361	28.165.854	4.895.507	22.984.320
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>383.987.862</b>	<b>369.982.879</b>	<b>14.004.983</b>	<b>355.379.499</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
(6) Acquisto mat.prime, sussid, consumo	-1.439.172	-1.422.756	-16.416	-1.174.207
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-164.007.415	-30.409.233	-137.794.673
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.763.619	-17.081.335	317.716	-16.478.544
(9) Costi del personale	-138.924.709	-143.942.329	5.017.620	-138.445.321
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	-11.793.363	425.628	-18.412.110
(11) Variaz.rim. mat.prime, sussid,	0	0	0	-74.157
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.346.893	-6.564.474	1.217.581	-7.916.767
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-368.258.776</b>	<b>-344.811.672</b>	<b>-23.447.104</b>	<b>-320.295.779</b>
<b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>15.729.086</b>	<b>25.171.207</b>	<b>-9.442.121</b>	<b>35.083.720</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
(15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	21.703.806	-3.703.806	0
(16) Altri proventi finanziari	49.840	120.631	-70.791	120.850
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	-92.052	84.019	-634
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	-400	0	-176
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>18.041.407</b>	<b>21.731.985</b>	<b>-3.690.578</b>	<b>120.040</b>
<b>D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	-5.090.000	5.090.000	-6.777.944
<b>TOTALE RETT. VALORE ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0</b>	<b>-5.090.000</b>	<b>5.090.000</b>	<b>-6.777.944</b>
<b>RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>33.770.493</b>	<b>41.813.192</b>	<b>-8.042.699</b>	<b>28.425.816</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>-12.550.000</b>	<b>-13.020.000</b>	<b>470.000</b>	<b>-7.452.605</b>
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>21.220.493</b>	<b>28.793.192</b>	<b>-7.572.699</b>	<b>20.973.211</b>

<b>BUDGET ECONOMICO 2017 PER GESTIONI</b>	<b>Istituzionale A</b>	<b>Tasse B</b>	<b>PRA C</b>	<b>TOTALE D = A+B+C</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
(1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	56.897.276	39.019.282	255.009.943	350.926.501
(2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	14.558.149	14.345.422	4.157.790	33.061.361
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>71.455.425</b>	<b>53.364.704</b>	<b>259.167.733</b>	<b>383.987.862</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
(6) Acquisto mat.prime, sussid, consumo	-171.415	-79.463	-1.188.294	-1.439.172
(7) Spese per prestazioni di servizi	-97.877.089	-38.313.733	-58.225.826	-194.416.648
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-671.246	-1.122.824	-14.969.549	-16.763.619
(9) Costi del personale	-7.570.372	-9.735.355	-121.618.982	-138.924.709
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-2.712.087	-1.745.605	-6.910.043	-11.367.735
(11) Variaaz.rim. mat.prime, sussid,	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-3.107.401	-163.426	-2.076.066	-5.346.893
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-112.109.610</b>	<b>-51.160.406</b>	<b>-204.988.760</b>	<b>-368.258.776</b>
<b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-40.654.185</b>	<b>2.204.298</b>	<b>54.178.973</b>	<b>15.729.086</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
(15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	0	0	18.000.000
(16) Altri proventi finanziari	27.674	1.417	20.749	49.840
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-7.076	-67	-890	-8.033
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	0	0	-400
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>18.020.198</b>	<b>1.350</b>	<b>19.859</b>	<b>18.041.407</b>
<b>D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>				
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>TOT. RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>-22.633.987</b>	<b>2.205.648</b>	<b>54.198.832</b>	<b>33.770.493</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>-1.417.005</b>	<b>-776.020</b>	<b>-10.356.975</b>	<b>-12.550.000</b>
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-24.050.992</b>	<b>1.429.628</b>	<b>43.841.857</b>	<b>21.220.493</b>

<b>Budget annuale riclassificato</b>	<b>Anno 2017</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>383.987.862</b>
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	363.026.501
a) contributo ordinario dello stato	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0
c) contributi in conto esercizio	12.100.000
d) contributi da privati	0
e) proventi fiscali e parafiscali	0
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	350.926.501
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione,	0
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	20.961.361
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-368.258.776</b>
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-1.439.172
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648
a) erogazione di servizi istituzionali	-105.098.074
b) acquisizione di servizi	-88.599.019
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.423
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-711.132
(8) per godimento di beni terzi	-16.763.619
(9) per il personale	-138.924.709
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di	0
(12) Accantonamenti per rischi	0
(13) Altri Accantonamenti	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.346.893
<b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B</b>	<b>15.729.086</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>18.041.407</b>
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli	18.000.000
(16) Altri proventi finanziari	49.840
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata	10.000
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono	0
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono	0
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli	39.840
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033
a) interessi passivi	-5.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-3.033
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400
<b>D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>
(18) Rivalutazioni	0
(19) Svalutazioni	0
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da	0
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>33.770.493</b>
<b>IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE</b>	<b>-12.550.000</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>21.220.493</b>

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget assestato 2016</b>	<b>Differenza 2017-2016</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>11.496.296</b>	<b>7.916.389</b>	<b>3.579.907</b>
Software - investimenti	10.485.937	7.275.746	3.210.191
Software - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	1.010.359	640.643	369.716
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>922.181</b>	<b>18.055.127</b>	<b>-17.132.946</b>
Immobili - investimenti		16.543.777	-16.543.777
Immobili - dismissioni	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	922.181	1.511.350	-589.169
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.570.000</b>	<b>37.615.000</b>	<b>-33.045.000</b>
Partecipazioni - investimenti	4.570.000	37.615.000	-33.045.000
Partecipazioni - dismissioni	0		0
Titoli - investimenti	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>16.988.477</b>	<b>63.586.516</b>	<b>-46.598.039</b>

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/ DISMISSIONI PER GESTIONI</b>	<b>Istituzionale</b>	<b>Tasse</b>	<b>Pra</b>	<b>TOTALE</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>1.839.966</b>	<b>2.687.944</b>	<b>6.968.386</b>	<b>11.496.296</b>
Software - investimenti	1.763.078	2.622.877	6.099.982	10.485.937
Software - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti	76.888	65.067	868.404	1.010.359
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni	0	0	0	0
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>55.824</b>	<b>59.448</b>	<b>806.911</b>	<b>922.183</b>
Immobili - investimenti	0	0	0	0
Immobili - dismissioni	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	55.824	59.448	806.911	922.183
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni	0	0	0	0
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>4.570.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.570.000</b>
Partecipazioni - investimenti	4.570.000	0	0	4.570.000
Partecipazioni - dismissioni	0	0	0	0
Titoli - investimenti	0	0	0	0
Titoli - dismissioni	0	0	0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.465.790</b>	<b>2.747.392</b>	<b>7.775.297</b>	<b>16.988.479</b>

**BUDGET DI TESORERIA****2017**

<b>Saldo finale presunto al 31/12/2016</b>	<b>72.500.000</b>
<b><u>FLUSSI IN ENTRATA</u></b>	
entrate da gestione economica	388.561.864
entrate da dismissioni immobilizzazioni	0
entrate da gestione finanziaria	2.081.419.553
<b>Saldo flussi in entrata</b>	<b>2.469.981.417</b>
<b><u>FLUSSI IN USCITA</u></b>	
uscite da gestione economica	342.570.250
uscite da investimenti immobilizzazioni	20.586.904
uscite da gestione finanziaria	2.104.293.129
<b>Saldo flussi in uscita</b>	<b>2.467.450.282</b>
<b>Saldo finale presunto al 31/12/2017</b>	<b>75.031.135</b>

# 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 2017 rispetto alle previsioni 2016 assestate alla data di presentazione del budget 2017, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2015.
- b. Budget economico per gestioni: in tale documento, le previsioni economiche per l'esercizio 2017 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 economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 al D.M. 27 marzo 2013
- d. 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 2017.
- e. Budget degli investimenti/dismissioni per gestioni: in tale documento, le previsioni per l'esercizio 2017 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 pluriennale, per il triennio 2017-2019;
- piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Si comunica, inoltre, che, ai sensi dell'art. 9 del predetto decreto ministeriale, 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".

Ulteriore allegato è costituito dal budget dell'Attività Sportiva Automobilistica, che costituisce parte integrante del budget economico annuale dell'Ente, appositamente richiesto dal CONI con lettera prot. n. 285/2014, in quanto ACI ricopre il ruolo di Federazione Sportiva Automobilistica Italiana.

Il budget economico, è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

Lo schema di budget economico è stato inoltre adeguato, per la parte d'interesse dell'ACI, alle modifiche intervenute per effetto dell'entrata in vigore del Dlgs n.139/2015 che ha recepito la direttiva 2013/34/UE. Di conseguenza, anche i valori del budget 2016 assestate e del

conto economico dell'esercizio 2015 riportati nei prospetti di budget sono stati riclassificati secondo il nuovo schema di conto economico.

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 2017 evidenzia un **utile di 21.220 k/€**, determinato dopo aver previsto imposte sul reddito dell'esercizio per 12.550 k/€; il budget assestato dell'esercizio 2016, comprensivo degli effetti economici derivanti dal 3° provvedimento di rimodulazione, evidenzia un utile di 28.793 k/€.

Il risultato operativo della gestione ordinaria, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, è positivo per 15.729 k/€, con un peggioramento di 9.442 k/€ rispetto a quello del 2016.

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 27.097 k/€ ( 36.965 k/€ nel 2016), in diminuzione di 9.868 k/€.

Il valore della produzione è stimato in 383.988 k/€ e si incrementa di 14.005 k/€ rispetto a quello previsto per l'esercizio 2016.

In particolare, le previsioni di ricavi da formalità e certificazioni PRA rese agli sportelli sono stimate in 229.088 k/€ con un incremento di 589 k/€ rispetto al 2016 sulla base della sostanziale invarianza del numero di formalità rispetto a quello previsto a fine 2016.

Per i proventi relativi alle consultazioni della banca dati PRA e per le visure rese via web si prevede invece un incremento di 4.550 k/€ pari al 21,3%, passando da 21.360 k/€ del 2016 a 25.910 k/€ del 2017. Tali previsioni tengono conto, pur in presenza della tendenziale stabilità del numero degli utenti convenzionati, di maggiori volumi di certificazioni e visure via web nonché della prospettiva di vendita di nuovi servizi.

I ricavi da quote associative stimati in 31.024 k/€, sono previsti in aumento di 100 k/€ rispetto al 2016. Si prevede, inoltre, una invarianza dei 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 39.019 k/€, si stimano, al netto dei rimborsi delle spese postali, in contrazione di 5.243 k/€, in quanto non sono stati inseriti i ricavi relativi alle convenzioni con le Regioni Lombardia e Lazio in scadenza nei primi mesi dell'anno 2017.

Con riferimento agli altri ricavi della gestione caratteristica, si registra un lieve incremento dei ricavi per i servizi informatici e di connettività destinati alla rivendita, che passano da 1.500 k/€ a 1.684 k/€ (+184 k/€ pari al 12,26%), per l'effetto combinato di maggiori ricavi per servizi resi al fondo PFU-pneumatici fuori uso (+85 k/€) e servizi informatici resi a terzi (+290 k/€) e minori ricavi per servizi di connettività resi alla rete degli Automobile Club e delegazioni (-191 k/€).

I ricavi per servizi di infomobilità e sicurezza stradale passano da 2.578 k/€ a 1.518 k/€ con una riduzione di 1.060 k/€ pari al 41,1%, per la cessazione dei contratti con la Regione Lazio e con l'agenzia regionale per la mobilità in Campania.

I ricavi da attività sportiva, con esclusione di quelli legati all'organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1, sono previsti in 5.421 k/€, pressoché invariati rispetto al 2016.

A partire dall'esercizio 2017, l'Ente assumerà l'organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 che si tiene annualmente a Monza. Tale ruolo viene assunto dall'Ente in forza della disposizione normativa di cui al comma 341 dell'art.1 della legge n.208 del 28.12.2015.

L'accordo di promozione dell'evento con la FOWCL (Formula One world Championship Limited), detentore esclusivo dei diritti sull'intero campionato di Formula 1, sarà perfezionato entro la fine dell'anno 2016. Nel budget in esame vengono stimati in 20.000 k/€ i costi per l'acquisizione dei predetti diritti di promozione mentre si prevedono in circa 10.000 k/€ i costi a carico di ACI per la materiale organizzazione dell'evento.

A fronte di tali oneri, l'Ente ha previsto ricavi per contributi in conto esercizio dalla Regione Lombardia pari a 10.000 k/€ per effetto della legge regionale n.22 del 08.08.2016 di assestamento al bilancio 2016/2018. Inoltre, vengono previsti ricavi per diritti sulla biglietteria dell'evento per 9.000 k/€ e introiti da sponsorizzazioni per 1.000 k/€.

I ricavi relativi alla gestione accessoria presentano una previsione complessiva di 33.061 k/€, con un aumento di 4.896 k/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile prevalentemente all'effetto combinato dei predetti maggiori contributi in conto esercizio di 10.000 k/€ dalla Regione Lombardia per l'organizzazione del GP di Formula 1 a Monza, dei minori rimborsi per 4.747 k/€ di cui 3.822 k/€ relativi a servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche e 1.030 k/€ per effetto della riduzione delle commissioni bancarie riaddebitate ai clienti sulle transazioni in moneta elettronica.

Aumentano di 350 k/€, infine, le locazioni attive per effetto di alcuni nuovi contratti mentre le sopravvenienze attive sono previste in diminuzione di 448 k/€.

I costi della produzione passano da 344.812 k/€ a 368.259 k/€, con un incremento di 23.447 k/€ pari al 6,8%. Tali costi, tuttavia, al netto delle spese per il Gran Premio d'Italia di Formula 1 stimate in 30 milioni di euro, si riducono di 6.553 k/€ rispetto al 2016.

Quanto sopra a testimonianza della costante attenzione dell'Ente al contenimento della spesa e all'economicità della gestione, senza tuttavia pregiudicare la qualità e l'efficienza dei servizi resi.

I maggiori scostamenti in riduzione si rilevano, tra le spese per godimento di beni di terzi (-318 k/€), tra gli oneri del personale (-5.018 k/€), negli oneri per ammortamenti e svalutazioni (-426 k/€) e negli oneri diversi di gestione (-1.218 k/€) mentre le spese per prestazioni di servizi, al netto dei predetti costi per l'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1, aumentano di 409 k/€.

Il risultato positivo della gestione finanziaria, pari a 18.041 k/€ (21.732 k/€ nel 2016), determinato principalmente da dividendi da società partecipate, conduce ad un utile lordo prima delle imposte sul reddito dell'esercizio di 33.770 k/€ in luogo di quello relativo al budget assestato 2016 pari a 41.813 k/€.

Le imposte correnti sul reddito, pari a 12.550 k/€, portano il risultato netto ad un utile di 21.220 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 in materia di tasse automobilistiche resi alle amministrazioni regionali e provinciali.

<b>BUDGET ECONOMICO 2017 PER GESTIONI</b>	<b>Istituzionale A</b>	<b>Tasse B</b>	<b>PRA C</b>	<b>TOTALE D = A+B+C</b>
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	71.455.425	53.364.704	259.167.733	383.987.862
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-112.109.610	-51.160.406	-204.988.760	-368.258.776
<b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-40.654.185</b>	<b>2.204.298</b>	<b>54.178.973</b>	<b>15.729.086</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	18.020.198	1.350	19.859	18.041.407
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0
<b>RIS. ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>-22.633.987</b>	<b>2.205.648</b>	<b>54.198.832</b>	<b>33.770.493</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-1.417.005	-776.020	-10.356.975	-12.550.000
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-24.050.992</b>	<b>1.429.628</b>	<b>43.841.857</b>	<b>21.220.493</b>

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 7,61% alla gestione Istituzionale (6,59% nel 2016), del 6,44% alla gestione Tasse (7,17% nel 2016) e del 85,95% alla gestione PRA (86,24% nel 2016), nonché quelli comuni alle sole gestioni relative ai servizi delegati, nella misura del 6,98% alla gestione Tasse (7,68% nel 2016) e del 93,02% alla gestione PRA (92,32% nel 2016).

## 2.3 COMPOSIZIONE DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

### 2.3.1 VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione, pari a 383.988 k/€, è previsto in aumento di 14.005 k/€ rispetto ai 369.983 k/€ dell'esercizio in corso, con un incremento pari al 3,78%.

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 350.926 k/€ contro 341.817 k/€ dell’esercizio in corso evidenziando un incremento di 9.109 k/€, pari al 2,7%.

	Budget 2017	peso %	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>A1) Ricavi vendite e delle prestazioni</b>	<b>350.926.501</b>	<b>100,00%</b>	<b>341.817.025</b>	<b>9.109.476</b>	<b>2,7%</b>
Pubblicazioni editoriali	1.000	0,00%	1.000	0	0,0%
Servizi tasse automobilistiche	39.018.960	11,12%	44.262.139	-5.243.179	-11,8%
Formalità, certificati e visure PRA	241.100.646	68,70%	238.584.123	2.516.523	1,1%
Accesso e consultazione banca dati PRA	13.910.000	3,96%	11.360.000	2.550.000	22,4%
Servizi turistici	372.500	0,11%	372.500	0	0,0%
Quote associative	31.024.000	8,84%	30.924.000	100.000	0,3%
Quote tesseramento licenze sportive	4.400.000	1,25%	4.400.000	0	0,0%
Servizi informatici e di connettività	1.683.567	0,48%	1.500.500	183.067	12,2%
Diritti sportivi	14.421.940	4,11%	5.371.940	9.050.000	168,5%
Servizi infomobilità e sicurezza stradale	1.517.888	0,43%	2.577.823	-1.059.935	-41,1%
Altri ricavi vari	3.476.000	0,99%	2.463.000	1.013.000	41,1%

In questa voce sono ricompresi, in primo luogo, i ricavi relativi alla gestione del Pubblico Registro Automobilistico per complessivi 241.101 di cui, quelli prodotti presso gli Uffici Provinciali dell’Ente, sono stimati in 229.088 k/€, in incremento di 515 k/€ rispetto alle previsioni dell’esercizio in corso per effetto della sostanziale invarianza dei volumi e della composizione delle formalità richieste dall’utenza agli sportelli.

Con riferimento alle attività programmate nell’ambito della gestione del PRA, occorre considerare che nel corso dell’esercizio 2017 è prevista un’ulteriore fase di sviluppo del progetto “Semplific@uto” nato nel 2015 con l’obiettivo di realizzare la completa digitalizzazione e dematerializzazione del certificato di proprietà e di tutti i documenti inerenti la lavorazione delle formalità secondo i dettami del Codice dell’Amministrazione Digitale (Dlgs 7.03.2005 n.82 e successive modificazioni).

La piena implementazione di Semplific@uto si fonda su tre passaggi fondamentali:

- la creazione del Certificato di Proprietà Digitale, che dal 5 ottobre 2015 ha sostituito il CdP cartaceo;
- la dematerializzazione di tutti i processi di dialogo tra gli operatori Professionali e le Unità Territoriali del PRA;
- La digitalizzazione totale dei processi di costituzione e gestione delle pratiche automobilistiche, mirata alla totale eliminazione della documentazione cartacea.

Per l'esercizio 2017 è prevista: 1) l'implementazione di nuove funzionalità finalizzate a consentire la gestione digitale degli atti anche in tempi e luoghi diversi, garantendo anche la possibilità di apporre postille digitali; 2) la ridefinizione e l'integrazione delle procedure gestionali presso le UU.TT, inerenti le linee di lavoro di front-office con l'utenza, garantendone la progressiva diffusione sull'intero territorio nazionale; 3) l'estensione dei processi di digitalizzazione ad ulteriori tipi di documentazione.

Sono inoltre stimati in 12.000 k/€ (+2.000 k/€ rispetto al 2016) i ricavi per 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 11.360 k/€ a 13.910 k/€ con un aumento di 2.550 k/€ rispetto al 2016.

Nell'esercizio 2017 è prevista un'ulteriore evoluzione del portale delle forniture dati, denominato "PRA per Utenti Professionali". Il nuovo portale consentirà la gestione integrata delle richieste provenienti dagli utenti esterni e di seguire le fasi di lavorazione delle stesse, che siano esse richieste di nuove Convenzioni o richieste di forniture dati estemporanee.

Si prevede infine in incremento del numero dei fermi amministrativi iscritti nel PRA per effetto dell'assunzione in via diretta della gestione di tale adempimento da parte dei Comuni nonché un significativo incremento dei ricavi per certificazioni telematiche.

I ricavi per quote associative sono previsti in 31.024 k/€, con un incremento di appena 100 k/€ rispetto all'esercizio in corso, sulla base della previsione di consolidamento della produzione associativa per tutte le tipologie di tessere a fronte di una lieve riduzione prevista per le tessere FacileSarà per effetto della nuova modalità di offerta del prodotto. Le previsioni tengono conto di 931.000 soci di cui 245.500 soci acquisiti tramite il canale SARA Assicurazioni.

Nel corso del 2017 saranno implementate le procedure finalizzate ad allargare il perimetro di azione del CRM (Customer Relationship Management) associativo, per garantire una sinergia tra tutte le parti del sistema, nonostante la complessa articolazione organizzativa e operativa delle singole componenti. Il CRM si propone di diventare il comune denominatore e la piattaforma attraverso la quale le diverse organizzazioni dell'Ente saranno in grado di conoscere il reciproco operato, di collaborare e di fornire al contesto esterno una risposta di valore.

Nell'esercizio 2017 si prevede lo sviluppo dei seguenti ulteriori task progettuali:

- 1) ampliamento dei canali di provenienza dei dati;
- 2) evoluzione degli strumenti di comunicazione organizzativa utilizzando le funzioni social della piattaforma;
- 3) integrazione con la piattaforma delle funzionalità dei canali social e con i sistemi gestionali ACI più diffusi;
- 4) sviluppo delle funzionalità di gestione della privacy;
- 5) diffusione progressiva della piattaforma a tutti gli Automobile Club con specifiche sessioni formative di supporto.

Nei primi mesi dell'esercizio 2017 entrerà inoltre in funzione una piattaforma per la commercializzazione di ulteriori servizi, tra loro interdipendenti, legati alla mobilità e al veicolo. Attraverso tali servizi, l'ACI si propone di assistere progressivamente l'automobilista in tutte le esigenze di natura amministrativa, fiscale e tecnica legate al mondo dell'automotive.

Nell'esercizio 2017 entrerà inoltre a pieno regime la nuova rivista associativa L'Automobile, il cui primo numero è stato prodotto a Settembre 2016 e di cui è già in atto la distribuzione ai soci sia via web che in modalità cartacea sia presso le delegazioni che presso le principali edicole.

Nei prossimi anni, l'offerta di servizi per l'automobilista dovrà essere fruibile in modalità completamente digitale; per questo motivo, nell'anno 2017 saranno realizzate apposite applicazioni per dispositivi mobile (cd App) in grado di assistere l'automobilista in caso di

soccorso (attraverso la geolocalizzazione), facilitare i processi di pagamento in mobilità o dare informazioni amministrative e fiscali sul proprio autoveicolo. In tale direzione vanno alcuni dei progetti (mobile e digital strategy) che l'Ente intende realizzare nell'esercizio 2017.

I ricavi direttamente riconducibili alla gestione delle tasse automobilistiche sono stimati in 39.019 k/€ (44.262 k/€ nel 2016), con un decremento di 5.243 k/€, pari al 11,84%; tali ricavi sono relativi alle convenzioni in essere con 13 Regioni e con le due province autonome di Trento e Bolzano nonché alle attività di riscossione del tributo presso la rete delle delegazioni, degli AA.CC. e del sistema multicanale (internet e istituti bancari). Per le Regioni Lazio e Lombardia, le cui convenzioni terminano nei primi mesi dell'anno 2017, sono stimati solamente i ricavi e i costi per il rimanente periodo di vigenza contrattuale.

Per quanto attiene alla riscossione del tributo automobilistico, i ricavi sono stimati sulla base di 17,2 milioni di operazioni, in diminuzione del 5,5% rispetto al volume previsto per l'anno 2016 in quanto, nel 2016, per alcune Regioni, sono state effettuate operazioni di recupero straordinario. E' stato inoltre stimato l'effetto derivante dell'entrata in esercizio del cd "Nodo dei Pagamenti", canale alternativo a quello gestito dalla rete ACI; le predette operazioni di riscossione comprendono anche quelle acquisite tramite i canali ATM bancari, Internet banking, ITB, Poste Italiane e reti terze minoritarie che si stimano in oltre 3 milioni.

La stima dei ricavi relativi ai servizi da rendere alle Regioni convenzionate è stata effettuata sulla base di 116.000 pratiche di assistenza all'utenza (avvisi bonari, esenzioni, rimborsi, avvisi di accertamento, cartelle esattoriali e bonifiche) che si prevede di lavorare tramite gli uffici dell'Ente e la rete degli AA.CC. e delle delegazioni nonché tramite reti terze convenzionate, 1.225.000 pratiche di sospensione dal tributo per i concessionari e la postalizzazione di 13.331.000 comunicazioni ai contribuenti.

Relativamente alla gestione dell'attività sportiva, si prevedono, ad eccezione dei proventi relativi al Gran Premio d'Italia di Formula 1, ricavi per 9.822 k/€ (9.772 k/€ nel 2016), di cui 4.400 k/€ per quote tesseramento licenziati CSAI, 5.257 k/€ per diritti e tasse di iscrizione a calendario di gare, competizioni e karting, 105 k/€ per servizi vari (concessioni fiches, passaporti tecnici e omologazioni) e 60 k/€ per multe e ammende.

Come detto in precedenza, tra i ricavi della gestione sportiva sono stati inseriti, a partire dall'esercizio 2017, ricavi per 9.000 k/€ relativi a diritti sulla biglietteria dell'evento GP d'Italia di Formula 1.

Con riferimento alle attività di infomobilità e sicurezza stradale, si prevedono ricavi complessivi per 1.518 k/€ ( 2.578 k/€ nel 2016) di cui 1.077 k/€ derivanti dalla gestione dei servizi di infomobilità CCISS per conto del Ministero dei Trasporti e le attività conclusive per conto dell'agenzia regionale campana per la mobilità mentre 127 k/€ attengono alle attività previste nell'ambito della partecipazione di ACI al consorzio internazionale Euroncap.

Relativamente al network di autoscuole a marchio ACI denominato "Ready2Go", si prevedono ricavi per canoni di affiliazione, pari a complessivi 330 k/€, invariati rispetto al 2016, con una stima di circa 150 autoscuole aderenti.

La considerevole riduzione dei ricavi rispetto all'anno precedente dell'attività di infomobilità è dovuta alla conclusione dei contratti con la Regione Lazio e con l'Agenzia Regionale della mobilità della Regione Campania.

Nel corso del 2017, è prevista la progettazione e la realizzazione di una nuova piattaforma autonoma per la gestione dell'infomobilità che consenta di aggregare le informazioni raccolte a livello nazionale e di offrire alle Amministrazioni locali servizi personalizzati di infomobilità locale relative alle specifiche aree di interesse. Si proseguirà inoltre con il potenziamento del portale "Luceverde.it" oltre alla conduzione delle due centrali di infomobilità nate dalla collaborazione con i Comuni di Roma e Milano.

Per quanto attiene all'attività turistica, si prevedono ricavi per 372 k/€, invariati rispetto al 2016, di cui 332 k/€ relativi alla vendita di contrassegni autostradali italiani ed esteri e 40 k/€ per la vendita di documenti turistici.

Ulteriori ricavi riguardano servizi di connettività per la rete degli AA.CC. e delle delegazioni, servizi resi al fondo PFU (pneumatici fuori uso) nonché servizi informatici resi a terzi pari a complessivi 1.683 k/€ (1.500 k/€ nel 2016).

Si prevedono, infine, ricavi da promozioni e sponsorizzazioni per 3.250 k/€ (2.260 k/e nel 2016), derivanti, per 2.250 k/€ dall'accordo con SARA Assicurazioni S.p.A. relativo alla promozione del marchio Sara e per 1.000 k/€ da accordi con partner commerciali per la sponsorizzazione del GP d'Italia di Formula 1.

### 2.3.1.2 Altri ricavi e proventi (A5)

Gli altri ricavi e proventi (voce A5) sono pari a 33.061 k/€ (28.166 k/€ nel 2016) ed evidenziano un incremento di 4.895 k/€, pari al 14,8%.

	Budget 2017	Budget assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>A5) Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>33.061.361</b>	<b>28.165.854</b>	<b>4.895.507</b>	<b>14,8%</b>
Contributi	12.100.000	2.100.000	10.000.000	82,6%
Rimborsi e recuperi	19.972.246	24.719.151	-4.746.905	-23,8%
Locazioni attive	822.500	472.762	349.738	42,5%
Altri Ricavi	151.615	411.230	-259.615	-171,2%
Sopravv.att.straordinarie	15.000	462.711	-447.711	-2984,7%

La previsione di tale voce risulta così composta:

- contributi in conto esercizio per complessivi 12.100 k/€ (2.100 k/€ nel 2016), si riferiscono ai contributi di 900 k/€ da parte della Regione Sardegna per l'organizzazione del Rally d'Italia, di 10.000 k/€ dalla Regione Lombardia per l'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1, al contributo del CONI per l'attività sportiva automobilistica per 1.170 k/€ nonché a contributi di altri Enti e organizzazioni per 30 k/€;
- rimborsi e recuperi vari da terzi per 19.972 k/€ (24.719 k/€ nel 2016), di cui 3.230 k/€ (3.071 k/€ nel 2016) dagli AA.CC. per il trattamento accessorio del personale dipendente ACI con incarico di direzione presso i predetti Enti, 14.016 k/€ (17.838 k/€ nel 2016) per il rimborso delle spese postali relative ai servizi in materia di tasse automobilistiche da erogare alle regioni convenzionate, 1.350 k/€ per il recupero della quota parte del valore dei buoni pasto a carico del personale dipendente, 1.100 k/€ (2.130 k/€ nel 2016) per il rimborso delle commissioni bancarie dovute dagli utenti per i pagamenti in moneta elettronica e 277 k/€ (330 k/€ nel 2016) per altri rimborsi vari.  
Il consistente scostamento in diminuzione rispetto al 2016 è principalmente riconducibile, come detto, ai minori servizi di postalizzazione degli avvisi bonari per conto delle regioni convenzionate in materia di tasse automobilistiche nonché alla

riduzione delle commissioni bancarie applicate dagli Istituti di credito ai pagamenti in moneta elettronica e riaddebitate agli utenti;

- locazione attive per 822 k/€ (473 k/€ nel 2016) su immobili di proprietà e sublocazioni per effetto di nuovi contratti attivi e aggiornamento canoni;
- altri ricavi e proventi residuali per 152 k/€ (411 k/€ nel 2016), principalmente attribuibili per 55 k/€ a provvigioni attive e altre royalties e per 59 k/€ a sopravvenienze attive ordinarie-;
- sopravvenienze attive straordinarie per 15 k/€ (462 k/€ nel 2016);

### 2.3.2 COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione, pari a 368.259 k/€, si prevedono in aumento di 23.447 k/€ (+6,80%) rispetto all'esercizio precedente (344.812 k/€ nel 2016).

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

- incremento di 16 k/€ dei costi per acquisti di prodotti finiti e merci (B6);
- incremento di 30.409 k/€ dei costi per prestazioni di servizi (B7);
- decremento di 318 k/€ dei costi per godimento di beni di terzi (B8);
- decremento di 5.018 k/€ dei costi del personale (B9);
- decremento di 426 k/€ per ammortamenti di immobilizzazioni e svalutazione di crediti (B10);
- decremento di 1.218 k/€ negli oneri diversi di gestione (B14).

Nelle more dell'approvazione del nuovo regolamento per il contenimento delle spese in ACI relativo al triennio 2017/2019, da adottare 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, le previsioni dei costi della produzione sono in linea con limiti di spesa imposti dal regolamento attualmente in vigore fino al 31.12.2016 fatta eccezione per quelle relative all'organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1 per le quali l'Ente è stato autorizzato ai sensi del comma 341 dell'art.1 della legge n.208 del 28.12.2015.

Infatti, l'aggregato delle voci di costo del conto economico B6, B7 e B8, non direttamente correlato alla produzione di ricavi, stimato in 106.564 k/€, in ottemperanza all'art. 5 del citato Regolamento, è stato ridotto complessivamente di 12.796 k/€ rispetto al 2010, con una diminuzione del 10,7%.

Il totale della previsione di spesa per prestazioni di servizi, di cui all'art. 6, comma 1 del citato regolamento (trasferte e formazione del personale dipendente, studi, consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, acquisto e impiego di autovetture), è pari a 2.844 k/€ e risulta nei limiti della spesa ammessa, pari a 2.845 k/€.

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

I costi previsti per l'erogazione dei contributi, ad esclusione di quelli interamente finanziati da trasferimenti attivi, sono pari a 1.255 k/€ e risultano, ai sensi dell'art. 6 comma 3 del citato regolamento, nei limiti della spesa ammessa, pari a 1.968 k/€.

Infine, i costi per il personale sono pari a 138.925 k/€ e rientrano 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 materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci (B6)

I costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci iscritti alla voce B6 del budget economico sono pari a 1.439 k/€ (1.423 k/€ nel 2016) ed evidenziano un decremento di 16 k/€, pari all'1,2%, rispetto alle previsioni assestate dell'esercizio in corso.

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

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>B6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci</b>	<b>1.439.172</b>	<b>1.422.756</b>	<b>16.416</b>	<b>1,2%</b>
Cancelleria e materiale di consumo	1.139.777	1.091.774	48.003	4,4%
Modulistica	122.584	127.381	-4.797	-3,8%
Materiale editoriale	5.223	9.790	-4.567	-46,6%
Altri beni	171.588	193.811	-22.223	-11,5%

### 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 194.417 k/€ (164.007 k/€ nel 2016) ed evidenziano un incremento di 30.409 k/€, pari al 18,5%.

Di seguito si riporta la tabella analitica della composizione della voce B7 del conto economico con gli scostamenti rispetto alle previsioni definitive del 2016.

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>B7) Spese per prestazioni di servizi</b>	<b>194.416.648</b>	<b>164.007.415</b>	<b>30.409.233</b>	<b>18,5%</b>
Soccorso stradale a soci	13.500.002	12.534.020	965.982	7,7%
Approvvigionamento dati statistici	195.200	190.465	4.735	2,5%
Servizi informatici	47.016.914	50.020.897	-3.003.983	-6,0%
Gestione tasse automobilistiche	6.015.021	6.820.000	-804.979	-11,8%
Servizi editoriali	3.954.272	2.089.186	1.865.086	89,3%
Servizi e diritti sportivi	22.133.663	2.117.001	20.016.662	945,5%
Servizi mobilità e sicurezza stradale	3.754.502	4.176.688	-422.186	-10,1%
Servizi turistici	222.700	222.700	0	0,0%
Servizi per la gestione immobiliare	3.912.484	3.631.608	280.876	7,7%
Marketing, pubblicità e attività promozionale	9.512.355	8.874.756	637.599	7,2%
Organizzazione eventi promozionali	12.833.532	2.039.666	10.793.866	529,2%
Compensi ad Organi Ente	711.132	713.541	-2.409	-0,3%
Commissioni statutarie e Comitati	118.542	123.786	-5.244	-4,2%
Utenze	7.809.985	7.334.799	475.186	6,5%
Formazione	443.403	425.775	17.628	4,1%
Consulenze	8.423	12.200	-3.777	-31,0%
Servizi amministrativi e professionali	1.630.471	1.631.451	-980	-0,1%
Servizi logistici	3.011.407	3.076.871	-65.464	-2,1%
Manutenzioni	4.515.112	4.518.456	-3.344	-0,1%
Oneri per trasferte e missioni	1.505.762	1.473.534	32.228	2,2%
Costo del personale di terzi presso ACI	647.000	417.655	229.345	54,9%
Assicurazioni	9.101.203	8.746.875	354.328	4,1%
Servizi di call center e assistenza telefonica	3.962.918	2.452.032	1.510.886	61,6%
Servizi statistici	50.000	23.328	26.672	114,3%
Servizi di supporto rete federazione	8.054.178	7.822.602	231.576	3,0%
Buoni pasto e servizio mensa ai dipendenti	7.260.171	7.096.398	163.773	2,3%
Servizi postali, mailing e recapito	18.113.685	22.372.289	-4.258.604	-19,0%
Servizi bancari	1.972.500	815.500	1.157.000	141,9%
Consultazione banche dati	650.000	641.000	9.000	1,4%
Servizi per prestazioni tecniche	716.115	677.270	38.845	5,7%
Altri Servizi	1.083.996	915.067	168.929	18,5%

In dettaglio, per l'anno 2016, nel conto in esame sono compresi:

- servizi per soccorso stradale ai soci, pari a 13.500 k/€ (12.534 k/€ nel 2016), la cui variazione è commisurata al trend della sinistrosità rilevata nonché agli effetti del nuovo contratto di servizi che entrerà a pieno regime nel 2017;
- servizi di approvvigionamento dati da banche dati esterne, per 195 k/€, con oneri pressoché invariati rispetto al 2016, relativi al collegamento degli uffici del PRA alla banca dati delle camere di commercio;
- servizi informatici, per 47.016 k/€ (50.021 k/€ nel 2016); tale importo è riferito, per 28.188 k/€, alla gestione del sistema informativo dell'Ente e all'acquisizione del relativo supporto tecnologico, per € 4.742 ai servizi ausiliari al sistema stesso, per 13.423 k/€ alla gestione del CED e delle infrastrutture informatiche e per i restanti 663 k/€ all'acquisizione di servizi informatici richiesti dagli AA.CC. e da enti locali; la diminuzione dei costi è in parte connessa ai minori servizi informatici per effetto della scadenza nei primi mesi dell'anno 2017, delle convenzioni in materia di tasse automobilistiche con le Regioni Lazio e Lombardia.
- servizi relativi alla gestione delle tasse automobilistiche, per 6.015 k/€ (6.820 k/€ nel 2016) 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 2.372 k/€ e attività di assistenza all'utenza, per 3.643 k/€;
- servizi editoriali, tipografici e di fotocopione documentale, pari a 3.954 k/€ (2.089 k/€ nel 2016) riferibili, per 3.258 k/€, alla realizzazione della nuova rivista associativa nonché per la distribuzione ai soci delle riviste "Domus" e "Ruote Classiche", per 530 k/€ alla produzione delle tessere associative, e per 166 k/€ alla produzione di materiale promozionale da utilizzare in occasione di eventi nonché alla realizzazioni di video in materia di educazione stradale. Come detto in precedenza, lo scostamento rispetto all'esercizio 2016 è dovuto ai maggiori costi della rivista associativa il cui primo numero è stato distribuito a Settembre 2016.
- servizi e diritti relativi all'attività sportiva, per 22.134 k/€ (2.117 k/€ nel 2016), composti, in primo luogo, dai diritti, pari a 20.000 k/€, da corrispondere, a partire dal 2017, alla FOWCL per la promozione del GP d'Italia di Formula 1; considerato che il contratto prevede pagamenti in dollari americani, si è tenuto conto di un tasso di cambio euro/dollaro pari a 1,10. Nel suddetto conto sono inoltre previste tasse e diritti da corrispondere alla Federazione Internazionale dell'Automobile-F.I.A. per 1.000 k/€, tasse relative all'iscrizione a calendario delle gare sportive per 610 k/€, premi di classifica da corrispondere ai piloti vincitori delle gare per 404 k/€ ed altri servizi accessori per 120 k/€;
- servizi di mobilità e sicurezza stradale, pari a complessivi 3.755 k/€ (4.177 k/€ nel 2016), sono riferiti alla gestione dei centri di infomobilità "Luce verde Milano" e "Luce verde Roma" per 520 k/€, alla centrale operativa "C.C.I.S.S." per conto del Ministero dei Trasporti per 1.700 k/€ e alle attività residue per 73 k/€ relative al centro di infomobilità "Muoversi in Campania", a servizi per la realizzazione dei piani nazionali di sicurezza stradale per conto di alcuni enti locali, per 120 k/€, mentre l'importo residuo di 1.342 k/€ è stanziato per lo sviluppo di altre centrali presso le amministrazioni comunali di Bari, Genova, Torino e Palermo, la conduzione del portale "Luceverde.it", nonché per la realizzazione di una nuova piattaforma per l'acquisizione e la gestione dei dati sulla mobilità. Lo scostamento rispetto al precedente esercizio è imputabile alla conclusione dei contratti con la Regione Lazio e Campania.

- servizi turistici di distribuzione di contrassegni autostradali italiani ed esteri, per 223 k/€, invariati rispetto al 2016;
- servizi di gestione immobiliare pari a 3.912 k/€ (3.632 k/€ nel 2016), di cui vigilanza e reception per 1.261 k/€ e pulizia locali per 2.467 k/€;
- servizi di marketing, attività promozionali e comunicazione istituzionale, pari a 9.512 k/€ (8.875 k/€ nel 2016); questi si riferiscono, per 4.611 k/€, alla realizzazione di alcune attività in campo sportivo di cui 2.772 k/€ per la promozione dei campionati sportivi automobilistici, 1.281 k/€ per i progetti “ACI Team”, “Rally Italia talent” e “Kart in piazza”, € 366 k/€ per la promozione del marchio “Aci storico” e 192 k/€ per la promozione della manifestazione “Targa Florio”. Sono inoltre previsti 1.430 k/€ per promozione e comunicazione associativa, 863 k/€ per attività di promozione del marchio relativo alla rete delle autoscuole aderenti al network “Ready2Go”, 2.323 k/€ per attività di comunicazione istituzionale, 31 k/€ per pubblicazioni ed avvisi di gara, 254 k/€ per altri servizi di minore entità;
- servizi per organizzazione e partecipazione a eventi e manifestazioni, per 12.834 k/€ (2.040 k/€ nel 2016), di cui 10.900 k/€ per la citata organizzazione, a partire dal 2017, del GP d’Italia di Formula 1, 1.376 k/€ per l’organizzazione del Rally d’Italia, 244 k/€ per la partecipazione all’annuale edizione della manifestazione “Targa Florio”, 51 k/€ per l’organizzazione dell’evento “Conferenza del Traffico e della Circolazione” e infine 263 k/€ per la partecipazione ad altre manifestazioni istituzionali;
- indennità e compensi agli organi dell’Ente, per 711 k/€ (714 k/€ nel 2016), 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 a carico dell’Ente laddove dovuti;
- indennità e compensi per commissioni, comitati ed altri organismi, per 119 k/€ (124 k/€ nel 2016), riferiti all’Organismo Indipendente di Valutazione, agli organismi di giustizia sportiva, alla commissione di congruità;
- utenze, servizi di rete e connettività per 7.810 k/€ (7.335 k/€ nel 2016), di cui telefoniche per 656 k/€, elettriche per 2.228 k/€, servizi di rete e connettività per 4.446 k/€, acqua e gas per 449 k/e nonché altre utenze per 31 k/€; l’incremento rispetto alle previsioni dell’anno in corso è dovuto quasi interamente al maggior costo dei servizi di rete e connettività, per effetto del loro potenziamento a seguito dell’implementazione del progetto Semplific@uto;
- servizi di formazione esterna, pari a 444 k/€ (426 k/€ nel 2016), di cui 331 k/€ per il personale dipendente e 113 k/€ per gli ufficiali delle gare sportive e per gli istruttori delle autoscuole del network “Ready2Go”;
- consulenze, per 8 k/€ (12 k/€ nel 2016);
- servizi amministrativi e professionali, per complessivi 1.630 k/€ (1.631 k/€ nel 2016) principalmente riferibili all’assistenza legale in giudizio per 548 k/€, ai servizi di prevenzione e sicurezza sui luoghi di lavoro per 600 k/€, a visite mediche al personale dipendente per 58 k/€, a prestazioni notarili per 23 k/€, ad altri servizi per prestazioni di lavoro autonomo per 301 k/€ e oneri contributivi a carico Ente per 100 k/€;
- servizi logistici, pari a 3.011 k/€ (3.077 k/€ nel 2016) dovuti alla gestione e ai servizi di tenuta e consultazione degli archivi di documentazione cartacea per 1.076 k/€, ai servizi di trasporto e traslochi per 1.126 k/€, ai servizi di facchinaggio per 730 k/€ e ad altri servizi logistici per 79 k/€;

- manutenzioni pari a 4.515 k/€ (4.518 k/€ nel 2016), di cui servizi manutentivi su fabbricati per 1.363 k/€, su impianti per 2.222 k/€, sull'hardware e sulle macchine elettroniche per 73 k/€, su mobilio per 72 k/€ su altri beni per i restanti 185 k/€ nonché servizi di facility management del patrimonio immobiliare dell'Ente per 600 k/€;
- trasferte e missioni, pari a 1.506 k/€ (1.474 k/€ nel 2016), di cui 1.269 k/€ per il personale dipendente e 237 k/€ per gli organi e gli organismi dell'Ente;
- utilizzo di personale di terzi distaccato presso ACI, pari a 647 k/€ (418 k/€ nel 2016) riferito a 16 unità di altre Amministrazioni utilizzate da ACI di cui 7 previste in ingresso nel 2017;
- premi assicurativi per 9.101 k/€ (8.747 k/€ nel 2016), relativi a prestazioni assicurative a favore dei soci, pari a 4.500 k/€, a polizze obbligatorie inerenti all'attività sportiva, pari a 3.989 k/€, a polizze a copertura dei rischi per responsabilità civile verso terzi e per danni agli immobili di proprietà, per 585 k/€, e ad altri premi assicurativi per 27 k/€;
- servizi di call center e di assistenza telefonica, pari a 3.963 k/€ (2.452 k/€ nel 2016), relativi a servizi di assistenza all'utenza in materia di tasse automobilistiche per conto delle Regioni convenzionate, a servizi di assistenza per gli Uffici Territoriali PRA, nonché a servizi di informazione ed assistenza ai soci; l'incremento di 1.511 k/€ è riferito alla previsione di un incremento dei costi per effetto della nuova gara in corso per l'affidamento dei servizi di call-center nonché ai maggiori volumi di chiamate attese a causa dell'introduzione del certificato di proprietà digitale e dei nuovi processi di dematerializzazione presso la rete delle agenzie;
- studi, ricerche e indagini di mercato, pari a 50 k/€ (23 k/€ nel 2016), riferite in prevalenza a sondaggi sui prodotti associativi;
- servizi di supporto alla rete della federazione ACI, pari a 8.054 k/€ (7.823 k/€ nel 2016) di cui 4.449 k/€ per il funzionamento della struttura dedicata al supporto associativo alle delegazioni e agli AA.CC., 1.404 k/€ per la gestione delle attività relative al network autoscuole "Ready2Go", 2.201 k/€ per assistenza amministrativa agli AA.CC.;
- buoni pasto e servizio mensa al personale dipendente, per 7.260 k/€, in aumento di 164 k/€ rispetto alle previsioni dell'anno in corso;
- servizi postali, mailing e recapito, per 18.114 k/€ (22.372 k/€ nel 2016), di cui 17.327 k/€ relativi a servizi postali nonché all'invio di avvisi bonari e lettere di cortesia in materia di tasse automobilistiche per conto delle regioni convenzionate, 617 k/€ per l'invio delle tessere associative e la gestione dei rinnovi associativi, e 170 k/€ per l'invio della corrispondenza della sede centrale e degli uffici territoriali; lo scostamento rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso è dovuto ai minori servizi di postalizzazione in materia di tasse automobilistiche stimati per le regioni convenzionate;
- servizi bancari, pari a 1.972 k/€ ( 815 k/€ nel 2016) riferite alle commissioni su servizi di pagamento telematico nonché agli addebiti tramite SSD delle somme dovute dalle agenzie operanti nello Sportello Telematico dell'Automobilista;
- servizi per consultazioni banche dati, per 650 k/€ (641 k/€ nel 2016), di cui 520 k/€ per i costi di commercializzazione dei dati PRA presso gli enti locali e 130 k/€ per

l'acquisto dei dati relativi al registro imprese tenuto dalla CCIAA, commercializzati presso la rete delle delegazioni;

- servizi per prestazioni tecniche, pari a 716 k/€ (677 k/€ nel 2016), principalmente riferiti a verifiche tecniche per l'attività sportiva per 244 k/€, a perizie e altri servizi tecnici relativi agli immobili dell'Ente per 58 k/€, nonché ad altre prestazioni tecniche per 414 k/€ per la progettazione di prodotti/servizi innovativi nel settore dell'*automotive*;
- altri servizi, pari a 1.084 k/€ (915 k/€ nel 2016), riferiti principalmente a servizi di asporto e smaltimento rifiuti per 319 k/€, spese per liti, arbitraggi e risarcimenti per 295 k/€, servizi di acquisizione associativa per 18 k/€, servizi di rassegna stampa per 21 k/€, servizi accessori al telelavoro per 90 k/€ e altri servizi residuali, per 341 k/€.

### 2.3.2.3 Costi per godimento di beni di terzi (B8)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 16.763 k/€ (17.081 k/€ nel 2016) e fanno registrare un decremento di 318 k/€, pari al 1,9%.

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>B8) Spese per godimento di beni di terzi</b>	<b>16.763.619</b>	<b>17.081.335</b>	<b>-317.716</b>	<b>-1,9%</b>
Noleggi	601.074	473.861	127.213	26,8%
Leasing	2.440.000	1.953.374	486.626	24,9%
Locazione immobili e oneri accessori	13.722.545	14.654.100	-931.555	-6,4%

I costi per canoni di locazione e oneri condominiali, pari a 13.723 k/€ (14.654 k/€ nel 2016), si riferiscono agli immobili di Roma, ove sono ubicati gli uffici della sede centrale (Via Marsala, Via Magenta, Via Solferino e Via Fiume delle Perle), nonché alle sedi degli uffici periferici (Direzioni Compartimentali e Uffici Territoriali) dislocati in ciascun capoluogo di Provincia. La stima di riduzione di tali costi è stata effettuata sulla base dei programmi di razionalizzazione degli spazi condotti in locazione.

Con riferimento ai canoni di leasing immobiliare, pari 2.440 k/€ (1.953 k/€ nel 2016), si specifica che l'Ente conduce in locazione finanziaria un immobile sito a Roma ove è ubicato l'Ufficio provinciale di Roma. L'incremento dei costi tiene conto del presumibile rialzo dei tassi di interesse.

La voce "noleggi", pari a 601 k/€ (474 k/€ nel 2016), si riferisce alle autovetture dell'Ente, alle macchine elettriche ed elettroniche e al relativo software utilizzati nell'ordinaria attività degli uffici.

### 2.3.2.4 Costi del personale (B9)

I costi del personale sono pari a 138.925 k/€ (143.942 k/€ nel 2016) e fanno registrare un decremento di 5.018 k/€, pari al 3,5%.

Tali costi risultano inferiori di 4.141 k/€ (-2,89%) rispetto al limite fissato dall'art. 7 del vigente Regolamento sul contenimento della spesa in ACI.

I costi sono determinati partendo dalla consistenza numerica e dalla posizione economica del personale al 01.07.2016; il dato ottenuto è stato elaborato con proiezione annua, tenendo conto delle variazioni derivanti da cessazioni dal servizio e dalle assunzioni previste entro il 31.12.2016. Si è, quindi, provveduto a determinare la presumibile consistenza del personale al 31.12.2017 sulla base delle previste assunzioni e cessazioni che si realizzeranno nel corso del medesimo anno.

A seguito di tale elaborazione è stata determinata la presumibile consistenza del personale di ruolo alla data del 31 dicembre 2017, pari a n. 2.811 unità, contro n. 2.821 unità previste al 31.12.2016.

<b>PERSONALE DI RUOLO</b>	
<b>Personale in servizio al 01.07.2016</b>	<b>2.820</b>
Stima cessazioni dal servizio previste nel 2° semestre 2016	-17
Stima assunzioni per mobilità dalle provincie nel 2° semestre 2016	18
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2016</b>	<b>2.821</b>
Assunzioni previste nel 2017	7
Cessazioni previste nel 2017	-17
<b>Stima personale in servizio al 31.12.2017</b>	<b>2.811</b>

Dei 2.811 dipendenti di ruolo, n.12 sono in comando presso altre Amministrazioni; nella determinazione del costo del personale sono stati, inoltre, considerati 6 giornalisti, nonché il Segretario Generale.

Nella tabella sottostante si fornisce il dettaglio della voce B9.

	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget Assestato 2016</b>	<b>Differenza 2017 - 2016</b>	<b>variaz. %</b>
<b>B9) Costi del personale</b>	<b>138.924.709</b>	<b>143.942.329</b>	<b>-5.017.620</b>	<b>-3,5%</b>
Salari e Stipendi	102.713.610	105.436.805	-2.723.195	-2,6%
Oneri Sociali	26.039.795	26.389.500	-349.705	-1,3%
Accantonamento al T.F.R.	990.387	973.459	16.928	1,7%
Accantonamento al fondo quiescenza	7.602.902	9.546.213	-1.943.311	-20,4%
Altri Costi	1.578.015	1.596.352	-18.337	-1,1%

Il decremento complessivo dei costi del personale, pari a 5.018 k/€, è riconducibile essenzialmente ai minori costi per stipendi (-2.723 k/€), per oneri sociali a carico Ente (-350 k/€) e per accantonamenti dell'anno al Fondo Quiescenza (-1.943 k/€). La diminuzione di tali oneri è in prevalenza imputabile alla prevista cessazione di 17 dipendenti a fronte dell'assunzione di 7 risorse ai sensi della legge 69/99 sul collocamento obbligatorio.

### **Salari e stipendi**

La voce salari e stipendi è così composta:

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>Salari e stipendi</b>	<b>102.713.610</b>	<b>105.436.805</b>	<b>-2.723.195</b>	<b>-2,6%</b>
- Stipendi	68.230.000	72.268.755	-4.038.755	-5,6%
- Trattamento accessorio dirigenti	6.533.141	6.576.303	-43.162	-0,7%
- Trattamento accessorio personale aree	25.442.394	22.862.486	2.579.908	11,3%
- Trattamento accessorio professionisti	233.075	233.076	-1	0,0%
- Personale di ACI presso terzi	2.000.000	2.100.000	-100.000	-4,8%
F.do integrativo ex art.10 Regolam.Spending	0	1.090.436	-1.090.436	-100%
- Altri Costi accessori	275.000	305.749	-30.749	-10,1%

In particolare, si fa presente che:

- la voce stipendi pari a 68.230 k/€ è comprensiva della quota di indennità di Ente, pari a 1.289 k/€; la riduzione di 4.039 k/€ rispetto al 2016 è determinata, in parte alla maggiori cessazioni dal servizio di personale rispetto alle immissioni nonché alle somme stanziare inizialmente al conto “trattamento accessorio Aree” e che in corso d’anno vengono girate al conto “stipendi”;
- il trattamento accessorio della dirigenza, pari a 6.533 k/€, è comprensivo della quota a carico degli Automobile Club, per i direttori che prestano servizio presso tali sedi;
- il trattamento accessorio del personale delle Aree ammonta a 25.442 k/€ e ricomprende il finanziamento degli sviluppi economici all’interno delle Aree di classificazione che, in corso d’esercizio, viene girato alla voce “stipendi”; per tale motivo si rileva un apparente scostamento in incremento di tale voce rispetto al budget assestato 2016;
- la previsione dei trattamenti accessori del personale dell’Ente, Aree, Dirigenti e Professionisti, è effettuata sulla base delle normativa in vigore e in applicazione dell’art.7 co.1 del vigente Regolamento sul contenimento delle spese in ACI;
- 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 1.800 k/€, trova corrispondenza nella voce A5 - “altri ricavi” in quanto è integralmente rimborsato dagli AA.CC.;
- in applicazione degli articoli 5, comma 1, e 10, comma 2, del predetto regolamento sul contenimento della spesa in ACI, non sono previste, alla voce “fondo integrativo ex art.10”, risorse economiche per il personale dipendente destinate all’attivazione delle iniziative di incremento dei servizi erogati all’utenza e di miglioramento qualitativo degli stessi. La mancata valorizzazione dipende dal fatto che, allo stato attuale, non è possibile ipotizzare nell’esercizio 2016, ulteriori risparmi sulle voci B6, B7 e B8 del conto economico, rispetto ai limiti di spesa previsti dal regolamento.
- gli altri oneri accessori sono composti in gran parte (275 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 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>Oneri sociali</b>	<b>26.039.795</b>	<b>26.389.500</b>	<b>-349.705</b>	<b>-1,3%</b>
- Contributi INPS	17.612.383	18.065.000	-452.617	-2,5%
- Contributi INPDAP	7.626.431	7.502.000	124.431	1,7%
- Contributi INAIL	510.000	540.000	-30.000	-5,6%
- Contributi ad altri Istituti di Previdenza	249.481	241.000	8.481	3,5%
- Contributi ai Fondi INPDAP, Sirio e Giornalisti	41.500,00	41.500,00	0	0,0%

Le previsioni per oneri sociali, calcolate sulla base delle aliquote previste dagli Istituti previdenziali, riflettono l'andamento delle stime relative agli stipendi e oneri accessori.

## 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 8.593 k/€ ( 10.520 k/€ nel 2016) di cui 7.603 k/€ (9.546 k/€ nel 2016) per il fondo quiescenza e 990 k/€ (973 k/€ nel 2016) per il fondo trattamento di fine rapporto. Tali accantonamenti tengono conto anche degli effetti delle progressioni economiche orizzontali di personale cui si darà seguito nell'esercizio 2017. La riduzione rispetto al 2016 è dovuta al maggior accantonamento effettuato nel precedente esercizio per effetto delle predette progressioni economiche orizzontali a seguito di procedura concorsuale indetta nel 2015.

## Altri costi del personale

La voce altri costi del personale è così ripartita

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>Altri costi del personale</b>	<b>1.578.015</b>	<b>1.596.352</b>	<b>-18.337</b>	<b>-1,1%</b>
- Polizza sanitaria	1.031.772	1.050.109	-18.337	-1,7%
- Sussidi e borse di studio	224.162	224.162	0	0,0%
- altri benefici assistenziali al personale	322.081	322.081	0	0,0%

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 11.368 k/€ (11.793 k/€ nel 2016).

Per l'esercizio 2017 sono previsti ammortamenti per 9.368 k/€ (9.793 k/€ nel 2016) e accantonamenti al fondo svalutazione crediti per 2.000 k/€, importo invariato rispetto al 2016.

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>B10) Ammortamenti e svalutazioni</b>	<b>11.367.735</b>	<b>11.793.363</b>	<b>-425.628</b>	<b>-3,6%</b>
	0	0		
- Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	7.544.714	7.362.935	181.779	2,5%
- Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	1.823.021	2.430.428	-607.407	-25,0%
<b>Ammortamenti totali</b>	<b>9.367.735</b>	<b>9.793.363</b>	<b>-425.628</b>	<b>-4,3%</b>
	0	0		
<b>Svalutazione crediti attivo circolante</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

#### Ammortamenti

La diminuzione di 426 k/€ (-4,34%) degli ammortamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio in corso, è determinata principalmente dalle diverse modalità di ammortamento dei fabbricati nell'ambito delle immobilizzazioni materiali in applicazione del principio contabile OIC n.16.

Il dettaglio degli ammortamenti previsti per il 2016 è riportato nella tabella che segue.

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>	<b>7.544.714</b>	<b>7.362.935</b>	<b>181.779</b>	<b>2,5%</b>
Software	6.799.898	6.653.593	146.305	2,2%
Migliorie su beni di terzi	744.816	709.342	35.474	5,0%
<b>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.823.021</b>	<b>2.430.428</b>	<b>-607.407</b>	<b>-25,0%</b>
Fabbricati	98.157	104.630	-6.473	-6,2%
Mobili e arredi	450.432	440.309	10.123	2,3%
Impianti	414.162	964.087	-549.925	-57,0%
Attrezzature	41.872	45.353	-3.481	-7,7%
Automezzi	0	0	0	0,0%
Hardware e macchine elettroniche	818.398	876.049	-57.651	-6,6%

## Svalutazioni

La svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (voce B10.d) accoglie l'incidenza economica, pari a 2.000 k/€ (invariato rispetto al 2016), dell'accantonamento previsto al fondo svalutazione crediti.

### 2.3.2.6 Variazione delle rimanenze (B11)

Non si prevedono variazioni delle rimanenze finali di merci e prodotti finiti rispetto a quelle stimate al termine dell'esercizio 2016.

### 2.3.2.7 Accantonamenti per rischi (B12)

Nel 2017 non sono previsti accantonamenti destinati alla copertura di potenziali rischi ed oneri derivanti da contenziosi in corso, analogamente a quanto risultante dal budget assestato 2016.

### 2.3.2.8 Oneri diversi di gestione (B14)

Gli oneri diversi di gestione sono pari a 5.347 k/€ (6.564 k/€ nel 2016) e fanno registrare un decremento di 1.218 k/€, pari al 18,6% rispetto al precedente esercizio, riconducibile alla diminuzione di 109 k/€ della voce imposte e tasse, di 307 k/€ delle sopravvenienze passive ordinarie, di 513 k/€ delle sopravvenienze passive straordinarie e di 289 k/€ della voce "altri oneri diversi di gestione".

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017- 2016	variaz. %
<b>B14) Oneri diversi di gestione</b>	<b>5.346.893</b>	<b>6.564.474</b>	<b>-1.217.581</b>	<b>-18,6%</b>
Imposte e tasse	1.913.483	2.022.841	-109.358	-5,4%
Sopravvenienze passive e minusvalenze ordinarie	72.492	379.952	-307.460	-80,9%
Altri oneri di gestione	3.330.718	3.619.825	-289.107	-8%
Sopravvenienze passive straordinarie	30.200	541.856	-511.656	-94,4%

In dettaglio, il conto in esame è composto da:

1. Imposte e tasse, per 1.913 k/€ (2.023 k/€ nel 2016), di cui IMU - Imposta Municipale Unica sugli Immobili e TASI - Tassa Servizi Indivisibili, per 800 k/€, TARI - tariffa per asporto rifiuti, per 644 k/€, IVA indetraibile da pro-rata su operazioni esenti per 200 k/€, imposta di registro sui contratti di locazione per 138 k/€ ed altre imposte indirette, tasse e tributi locali per 131 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 72 k/€ (380 k/€ nel 2016), derivanti prevalentemente da costi stimati di competenza di esercizi precedenti per i quali si prevede la contabilizzazione nel 2017;
3. Sopravvenienze passive straordinarie per 30 k/€ (542 k/€ nel 2016);

4. Altri oneri diversi di gestione, per 3.331 k/€ (3.620 k/€ nel 2016), composti da:
- contributi ad enti ed organismi per attività sportiva automobilistica, per 813 k/€ (903 k/€ nel 2016);
  - contributi alla Fondazione F. Caracciolo per 800 k/€ (invariato rispetto al 2016), per l'attività scientifica in materia di mobilità e sicurezza stradale;
  - contributi a terzi per 340 k/€ (380 k/€ nel 2016), da erogare agli aderenti al network autoscuole "Ready2Go" per l'acquisto di beni strumentali;
  - altri contributi a vari soggetti operanti in settori attinenti a quelli di interesse dell'Ente per 105 k/€ (150 k/€ nel 2016);
  - omaggi e articoli promozionali prevalentemente riservati ai soci e agli allievi del network autoscuole "Ready2Go", per 202 k/€ (161 k/€ nel 2016);
  - iscrizioni e quote di adesione ad associazioni, enti ed organizzazioni per 350 k/€ (329 k/€ nel 2016);
  - abbonamenti ad agenzie di stampa, giornali, pubblicazioni e riviste, per 242 k/€ (191 k/€ nel 2016);
  - spese varie sostenute in occasione di manifestazioni ed eventi organizzati dall'Ente, per 115 k/€ (98 k/€ nel 2016);
  - oneri e spese bancarie e postali per 302 k/€ (283 k/€ nel 2016);
  - rimborsi, restituzioni a terzi ed altri oneri diversi, per 62 k/€.

### 2.3.3 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Il saldo dei proventi e degli oneri finanziari, pari a 18.041 k/€ (21.732 k/€ nel 2016), evidenzia un decremento di 3.691 k/€ (-17,0%) rispetto al budget assestato dell'esercizio in corso ed è così composto:

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	variaz. %
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>	<b>18.041.407</b>	<b>21.731.985</b>	<b>-3.690.578</b>	<b>-17,0%</b>
15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	21.703.806	-3.703.806	-17,1%
16) Altri proventi finanziari	49.840	120.631	-70.791	-58,7%
- da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	10.000	75.000	-65.000	-86,7%
- altri Proventi	39.840	45.631	-5.791	-12,7%
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-8.433	-92.452	84.019	-90,9%

Per l'anno 2017 sono stimati proventi da partecipazione pari a 18.000 k/€ in diminuzione di 3.704 k/€ rispetto al 2016; tali proventi si riferiscono alla controllata SARA Assicurazioni Spa.

Come si può rilevare dalla tabella sopra riportata, si prevede, inoltre, un decremento di 71 k/€ negli altri proventi finanziari, nonché una riduzione degli oneri finanziari per 84 k/€, derivante dalla pressoché totale assenza di ricorso ad anticipazioni bancarie.

#### 2.3.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA'E PASSIVITA' FINANZIARIE

Nell'esercizio 2017 non si prevedono rivalutazioni, né svalutazioni di attività finanziarie, a differenza dell'anno in corso, nel quale sono state previste svalutazioni delle partecipazioni per 5.090 k/€, riconducibili alle società controllate ACI Global, Acì Consult e Acì Vallelunga S.p.A..

	Budget 2017	Budget Assestato 2016	Differenza 2017 - 2016	Variaz. %
D) Rettifica di valore di attività e passività finanziarie	0	-5.090.000	5.090.000	-100,0%
18) Rivalutazioni	0	0	0	
19) Svalutazioni	0	-5.090.000	5.090.000	-100,0%
Svalutazione di partecipazioni	0	-5.090.000	5.090.000	-100,0%

#### 2.3.5 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Le imposte dirette sul reddito di competenza dell'esercizio 2017 sono stimate in 12.550 k/€ (13.020 k/€ nel 2016) ed evidenziano un decremento di 470 k/€, riconducibile ad una minore previsione di IRES per effetto della riduzione dei dividendi da partecipate.

In dettaglio, si tratta di IRES, per 5.000 k/€, calcolata sui presunti redditi d'impresa, di fabbricati e di capitale, nonché di IRAP, per 7.550 k/€, determinata sugli imponibili retributivi del personale dipendente e dei collaboratori nonché sul reddito d'impresa.

### 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 2017, al netto delle dismissioni, è pari a 16.988 k/€ (63.587 k/€ nel 2016) 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 11.496 k/€ (7.916 k/€ nel 2016).

Nel 2017 sono previsti investimenti relativi all'acquisto, alla manutenzione evolutiva e allo sviluppo di applicativi informatici prodotti per ACI dalla controllata Aci Informatica, per 10.486 k/€, tra i quali si annoverano quelli per la realizzazione delle progettualità per l'esercizio 2017 pari a 7.784 k/€.

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

- “Semplific@uto”, per 3.178 k/€, finalizzato alla dematerializzazione e digitalizzazione dei processi di lavoro nonché alla semplificazione dei rapporti con gli utenti professionali e privati in ambito PRA;
- “CRM - Customer Relationship Management”, per 1.516 k/€, che intende realizzare una piattaforma in grado di supportare il processo di gestione del socio ACI durante tutte le fasi di interazione con l'Ente;
- “Nuovi servizi digitali per la fiscalità dell'auto”, per 1.140 k/€, progetto che si propone di realizzare la dematerializzazione di tutti i processi relativi alla gestione del bollo auto;
- “Mobile strategy”, per 628 k/€, che prevede l'implementazione della “APP contenitore” a marchio ACI che possa racchiudere tutte le applicazioni per smartphone e tablet sviluppate nell'ambito dell'Ente, da gestire in modo integrato tra le strutture centrali ACI;
- “Auto 3D”, per 529 k/€, con l'obiettivo di realizzare una piattaforma multisided per la fornitura di servizi agli automobilisti;
- “Digital first” per 564 k/€, progetto che intende dare attuazione alle novità introdotte dal nuovo CAD (codice dell'amministrazione digitale) individuando nuovi processi di lavoro dell'Ente da digitalizzare;
- altri progetti di minore entità per complessivi 384 k/€, attinenti al miglioramento della qualità dei servizi infrastrutturali.

Le “altre immobilizzazioni immateriali”, pari a 1.010 k/€ (641 k/€ nel 2016), si riferiscono, per 929 k/€, alla realizzazione di interventi di miglioria e manutenzione sugli immobili di terzi condotti in locazione, e per 81 k/€ ad investimenti per l'acquisto di software in licenza d'uso.

### **3.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

Gli investimenti in immobilizzazioni materiali ammontano complessivamente a 922 k/€ (18.055 k/€ nel 2016).

Trattasi, In particolare, di investimenti in “altre immobilizzazioni materiali”, per l’acquisto dell’hardware necessario al rinnovo delle attrezzature informatiche relative alle postazioni di lavoro sia della sede centrale che degli uffici periferici (329 k/€), per l’acquisto di mobili e arredi per gli uffici (500 k/€), per attrezzature (61 k/€) e altri beni di valore unitario inferiore a 516 euro (32 k/€).

Il consistente scostamento rispetto all’esercizio precedente è dovuto alla mancata previsione di acquisti di immobili.

### **3.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Nel 2017 sono previsti investimenti in immobilizzazioni finanziarie per 4.570 k/€ relativi alla ricapitalizzazione della partecipata Aci Global Spa sulla base del piano industriale approvato dal Consiglio di Amministrazione della medesima società.

#### 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 2017.

(importi in k/€)	
<b>BUDGET DI TESORERIA 2017</b>	
Saldo finale presunto al 31/12/2016	72.500
Flussi da gestione economica	45.992
Flussi da Investimenti/dismissioni di immobilizzazioni	-20.587
Flussi da gestione finanziaria	-22.874
Saldo finale presunto al 31/12/2017	75.031

Il saldo finale delle disponibilità liquide al 31 dicembre 2017 viene previsto pari a 75.031 k/€ sulla base della giacenza di liquidità stimata a fine 2016 per 72.500 k/€ e la somma algebrica dei flussi monetari previsti per l'anno 2017.

Il saldo finanziario della gestione economica, ovvero la differenza tra gli incassi (riscossioni di ricavi relativi all'esercizio 2017 e ad anni precedenti) e le uscite (pagamenti relativi a costi dell'esercizio 2017 e ad anni precedenti), si prevede positivo per 45.992 k/€.

Il suddetto saldo deriva dalla previsione di incassi da gestione economica per 388.562 k/€, di cui 158.191 k/€ riferiti a ricavi di anni precedenti il 2017, e di pagamenti da gestione economica per 342.570 k/€, di cui 177.187 k/€ riferiti a costi antecedenti al 2017.

Il flusso finanziario da investimenti/disinvestimenti (riscossioni/pagamenti da budget investimenti/dismissioni 2017 più riscossioni/pagamenti da investimenti/dismissioni esercizi precedenti) risulta negativo per 20.587 k/€.

Non essendo previsti disinvestimenti nel 2016, il suddetto saldo deriva interamente dalla previsione di pagamenti per investimenti, di cui 7.324 k/€ relativi ad esercizi precedenti al 2017.

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 22.874 k/€.

Il predetto saldo è il risultato della somma algebrica di entrate finanziarie previste in 2.081.420 k/€ e uscite finanziarie previste in 2.104.294 k/€.

## 5. IL BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27 marzo 2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare anche il budget pluriennale per il triennio 2016-2018 che è riportato tra gli allegati.

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

I dati della prima annualità del budget pluriennale coincidono con quelli del budget 2017 riportati nel presente fascicolo.

Le previsioni del valore della produzione per l'esercizio 2018 sono state effettuate tenendo conto di una sostanziale stabilità dei ricavi del PRA, della gestione associativa e dei proventi delle tasse automobilistiche nonché di un decremento del 1% degli altri ricavi e proventi.

Per il 2019 sono stati previsti, nei ricavi per prestazioni di servizio, gli stessi importi stimati per il 2018 mentre nei contributi in conto esercizio è previsto il venir meno del contributo della Regione Lombardia per l'organizzazione del GP d'Italia di Formula 1.

Il valore della produzione, pertanto, passa da 383.988 k/€ del 2017 a 373.111 k/€ del 2019 k/€, con un decremento nel periodo di 10.877 k/€.

Le previsioni dei costi della produzione per gli esercizi 2018 e 2019 sono state effettuate tenendo conto di una generalizzata riduzione dell'1% in ciascun esercizio nelle voci B6, B8 e B14 del budget riclassificato. Per i costi relativi alle prestazioni di servizi, oltre la predetta riduzione, si è tenuto conto dell'incremento di 1.800 k/€ delle fee da corrispondere alla FOWCL per la promozione del Gp d'Italia di Formula 1.

Il costo del personale (voce B9) è stimata in diminuzione di 1.500 k/€ nel 2018 e di 1.000 k/€ nel 2019 rispetto all'anno 2017: tale riduzione tiene conto del normale trend di cessazioni dal servizio al netto delle nuove assunzioni nonché dai minori accantonamenti al fondo quiescenza per effetto della presumibile conclusione nel 2017 delle progressioni economiche orizzontali a seguito di procedura concorsuale indetta nel 2015.

Non è stato invece possibile stimare né l'effetto delle cessazioni che si produrranno per effetto delle diverse norme che potrebbero anticipare il pensionamento di alcuni dipendenti, né le immissioni in servizio per effetto sia di processi di mobilità che di nuovi concorsi.

Non è stato possibile inoltre prevedere, per assenza di elementi certi, gli effetti che potrebbero prodursi dal rinnovo del CCNL sul costo del personale per gli esercizi in esame.

I costi della produzione, nel periodo 2017/2019, si decrementano complessivamente di 1.987 k/€, passando da 368.259 k/€ del 2017 a 366.272 k/€ del 2019, per effetto della politica di razionalizzazione e contenimento della spesa, in atto da diversi anni.

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

I proventi e gli oneri finanziari si riducono di 8.023 k/€ passando da 18.041 k/€ a 10.018 k/€, essenzialmente per effetto della previsione di minori dividendi dalla società controllate per gli esercizi 2018 e 2019.

Il risultato d'esercizio è previsto in utile sia nel 2018 che nel 2019, rispettivamente per 20.643 k/€ e 8.358 k/€, con un decremento di 578 k/€ nel 2018 e di 12.862 k/€ nel 2019.

IL PRESIDENTE  
Ing. Angelo Sticchi Damiani



# **ALLEGATO A**

## **Calcolo delle percentuali di attribuzione del costo del personale**



## Calcolo delle percentuali di attribuzione del costo del personale 2017

**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	4.739.002,00	7,61
Tasse	4.013.437,00	6,44
PRA	53.511.734,00	85,95
<b>Totale</b>	<b>62.264.173</b>	<b>100,00</b>

**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	3.366.476	7,61
Tasse	2.848.897	6,44
PRA	38.022.153	85,95
<b>Totale</b>	<b>44.237.525</b>	<b>100,00</b>

**Tabella 3**

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

	Importi	Importi	Importi	%
	<b>Tab.1</b>	<b>Tab.2</b>	<b>totale</b>	
Istituzionale	4.739.002	3.366.476	8.105.478	7,61
Tasse	4.013.437	2.848.897	6.862.334	6,44
PRA	53.511.734	38.022.153	91.533.887	85,95
<b>Totale</b>	<b>62.264.173</b>	<b>44.237.525</b>	<b>106.501.698</b>	<b>100,00</b>

**Tabella 4**

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

	Importi	%
Tasse	2.751.726	6,98
PRA	36.671.285	93,02
<b>Totale</b>	<b>39.423.011</b>	<b>100,00</b>

Nel costo del personale, oltre alle voci di cui alla lettera B9) del conto economico, è compresa l'IRAP sul costo del lavoro dipendente, determinata con il metodo retributivo.



# **ALLEGATO B**

**Budget economico pluriennale riclassificato  
(ex D.M. 27 marzo 2013)**



<b>BUDGET PLURIENNALE RICLASSIFICATO</b>	<i>Budget 2017</i>	<i>Budget 2018</i>	<i>Budget 2019</i>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	363.026.501	362.567.236	352.567.236
a) contributo ordinario dello stato	0	0	0
b) corrispettivi da contratto di servizio	0	0	0
c) contributi in conto esercizio	12.100.000	12.100.000	2.100.000
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	350.926.501	350.467.236	350.467.236
(5) Altri Ricavi e Proventi	20.961.361	20.751.747	20.544.230
a) quota contributi in c/capitale imputata all'esercizio	0	0	0
b) altri ricavi e proventi	20.961.361	20.751.747	20.544.230
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>383.987.862</b>	<b>383.318.983</b>	<b>373.111.466</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
(6) Acquisto prodotti finiti e merci	-1.439.172	-1.424.780	-1.410.532
(7) Spese per prestazioni di servizi	-194.416.648	-192.465.563	-194.265.563
a) erogazione di servizi istituzionali	-105.098.074	-104.040.363	-105.840.363
b) acquisizione di servizi	-88.599.019	-87.705.729	-87.705.729
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	-8.423	-8.339	-8.339
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-711.132	-711.132	-711.132
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-16.763.619	-16.595.983	-16.430.023
(9) Costi del personale	-138.924.709	-137.424.709	-137.924.709
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.367.735	-11.000.000	-11.000.000
(11) Variazione rimanenze prodotti finiti	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-5.346.893	-5.293.424	-5.240.490
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>-368.258.776</b>	<b>-364.204.459</b>	<b>-366.271.317</b>
<b>DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>15.729.086</b>	<b>19.114.524</b>	<b>6.840.149</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
(15) Proventi da partecipazioni	18.000.000	10.000.000	10.000.000
(16) Altri proventi finanziari	49.840	35.000	25.000
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni da imprese controllate	10.000	0	0
d) prodotti diversi dai precedenti	39.840	35.000	25.000
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-8.033	-7.000	-7.000
a) interessi passivi	-5.000	-5.000	-5.000
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate	0	0	0
c) altri interessi e oneri finanziari	-3.033	-2.000	-2.000
(17-bis) Utili e perdite su cambi	-400	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( C )</b>	<b>18.041.407</b>	<b>10.028.000</b>	<b>10.018.000</b>
<b>D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
(18) Rivalutazioni	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZ. (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze	0	0	0
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze	0	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>	<b>33.770.493</b>	<b>29.142.524</b>	<b>16.858.149</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-12.550.000	-8.500.000	-8.500.000
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>21.220.493</b>	<b>20.642.524</b>	<b>8.358.149</b>



# **ALLEGATO C**

**Piano degli indicatori e dei risultati attesi  
(ex D.M. 27 marzo 2013)**



## PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

La missione dell'Ente, come individuata dallo Statuto, 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, che costituiscono il quadro di riferimento entro il quale l'ACI ha collocato le proprie attività a partire dall'esercizio 2013, definiscono in sintesi le seguenti priorità politiche, in relazione alle quali è stata elaborata anche la pianificazione della performance per il triennio 2016-2018:

1. Rafforzamento ruolo e attività istituzionali;
2. Sviluppo servizi associativi;
3. Consolidamento servizi del PRA e in materia di tasse automobilistiche;
4. Funzionamento e ottimizzazione organizzativa.

### **Priorità politica 1) "Rafforzamento ruolo e attività istituzionali"**

#### **Area strategica "Servizi ed 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;
- rafforzamento del ruolo di Federazione sportiva automobilistica, anche in rapporto al mantenimento ed allo sviluppo di eventi e manifestazioni sportive di livello internazionale e mondiale;
- 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 servizi associativi”**

### **Area strategica “Soci”**

#### **Obiettivi strategici:**

- incremento della compagine associativa nazionale, con riequilibrio della sua composizione interna, privilegiando le formule associative complete e di più alta gamma;
- miglioramento qualitativo 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 del PRA e in materia di tasse automobilistiche”**

### **Area strategica “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) “Funzionamento e ottimizzazione organizzativa”**

##### **Area strategica “Organizzazione interna”**

##### **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 2016 sono stati riportati in dettaglio, riepilogando le risorse del budget 2016 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 2016, 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 2016, 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	-	33.786	-	-	-	-	121	33.907
2) Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni Internazionali	13	1.052	-	-	-	-	198	1.263
	Mobilità e Sicurezza Stradale	43	6.736	95	-	1	-	1.359	8.234
	Attività Sportiva	70	13.034	211	-	10	-	1.055	14.380
3) Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	80	38.314	1.123	9.735	1.746	-	163	51.161
	PRA	1.188	58.226	14.970	121.619	6.910	-	2.076	204.989
4) Ottimizzazione organizzativa	Struttura	45	11.866	365	7.571	283	-	375	20.505
Progetti	Progetti	-	31.403	-	-	2.418	-	-	33.821
<b>Totali</b>		<b>1.439</b>	<b>194.417</b>	<b>16.764</b>	<b>138.925</b>	<b>11.368</b>	<b>0</b>	<b>5.347</b>	<b>368.259</b>

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	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produz.
Giovani talenti per lo sport automobilistico	1) Rafforzamento ruolo ed attività istituzionale	Sport Automobilistico	Direzione per lo Sport Automobilistico	-	-	1.281	-	-	-	1.281
GP F1 d'Italia		Sport Automobilistico	Direzione per lo Sport Automobilistico	-	-	30.000	-	-	-	30.000
I Love Sport		Sport Automobilistico	Direzione per lo Sport Automobilistico	-	-	-	-	-	-	-
Definizione del modello innovativo di Customer Relationship Management - CRM - in ambito associativo	2) Sviluppo servizi associativi	Soci	Direzione Attività Associative e Gestione e Sviluppo Reti	1.516	-	122	-	382	-	504
Semplificauto	3) Consolidamento servizi delegati	Innovazione dei servizi	Servizio Gestione PRA	3.178	-	-	-	1.571	-	1.571
Nuovi servizi digitali per la Fiscalità dell'Auto	4) Miglioramento della qualità e dell'efficienza dei processi (ottimizzazione organizzativa)	Innovazione dei servizi	Servizio Gestione Tasse Automobilistiche	1.140	-	-	-	95	-	95
PAT - Piattaforma Amministrazione Trasparente degli Automobile Club		Organizzazione interna	Servizio Trasparenza, Anticorruzione e relazioni con il Pubblico	85	-	-	-	6	-	6
Digital first. Il nuovo CAD		Organizzazione interna	Servizio Sistemi Informativi	409	-	-	-	29	-	29
Acì Social Enterprise		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Innovazione e Sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Digitalizzazione del processo di gestione delle trasferte degli Organi dell'Ente e degli organismi sportivi		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	144	-	-	-	10	-	10
Mobile strategy		Innovazione dei servizi	Direzione Innovazione e Sviluppo	628	-	-	-	183	-	183
Digital Strategy		Innovazione dei servizi	Servizio Sistemi Informativi	-	-	-	-	-	-	-
Auto 3D		Innovazione dei servizi	Direzione Innovazione e Sviluppo	529	-	-	-	131	-	131
Strumenti per la registrazione automatica delle fatture elettroniche passive		Infrastrutture e organizzazione	Direzione Amministrazione e Finanza	155	-	-	-	11	-	11
				<b>7.784</b>	-	<b>31.403</b>	-	<b>2.418</b>	-	<b>33.821</b>

Tabella 2: piano obiettivi per progetti - dettaglio

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2017
1) Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali	Gran Premio d'Italia F1	SPORT AUTOMOBILISTICO	DIREZIONE PER LO SPORT AUTOMOBILISTICO	Organizzazione del Gran Premio d'Italia di Formula 1	1
	Giovani talenti per lo Sport Automobilistico		DIREZIONE PER LO SPORT AUTOMOBILISTICO	Numero classificati all'ACI Team Italia	n. 2 piloti che superano la selezione ACI Team Italia
				Numero partecipanti Rally Italia talent	n. 2.000 piloti
				Numero partecipanti Kart in piazza	n. 1.500 bambini
	I love Sport		DIREZIONE PER LO SPORT AUTOMOBILISTICO	Ideazione e approvvigionamento a termini di legge di quaderni dello sport "Karting in classe" destinati alle scuole e dei "quaderni dello sport" destinati ai circuiti di gara	Approvvigionamento di almeno 10.000 copie del quaderno "Karting in classe" e 50.000 copie di "quaderni dello sport" destinati ai circuiti di gara, alle scuole ed agli eventi organizzati o compartecipati dall'Ente
				Partecipazione alla European Week of Sport	SI
				Iniziative promozionali presso gli AC, scuole, campi di gara, eventi organizzati o compartecipati dall'Ente	almeno 6 eventi sul territorio
2) Sviluppo servizi associativi	CRM - Piattaforma di gestione informativa integrata della rete	SOCIO	DIREZIONE ATTIVITA' ASSOCIATIVE E GESTIONE SVILUPPO RETI	Rilascio della funzionalità di comunicazione organizzativa	SI
				Diffusione del modulo campagne a tutta la Federazione	SI
				Rilascio dei supporti formativi alla rete della Federazione ACI	SI

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte a)

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2017
3) Consolidamento servizi delegati	Semplific@uto	INNOVAZIONE DEI SERVIZI	SERVIZIO GESTIONE PRA	Percentuale di avanzamento dell'attività di adeguamento delle infrastrutture hardware	5%
				Percentuale di adeguamento da apportare alle procedure PRA	10%
4) Miglioramento della qualità e dell'efficienza dei processi (ottimizzazione organizzativa)	Mobile strategy	INNOVAZIONE DEI SERVIZI	DIREZIONE INNOVAZIONE E SVILUPPO	Realizzazione nuove funzionalità	2
	Auto 3D		DIREZIONE INNOVAZIONE E SVILUPPO	Progettazione e attivazione di servizi	3
	Nuovi servizi digitali per la fiscalità dei veicoli		SERVIZIO GESTIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	Realizzazione del software per la gestione del sistema Pagobollo	40% del sw
				Realizzazione del software per la digitalizzazione e conservazione delle ricevute di versamento	30% del sw
				Realizzazione del software per la dematerializzazione dei servizi di assistenza bollo e fascicolo del cittadino	40% del sw
				Realizzazione del sistema informativo per l'integrazione dei servizi digitali con la rete delle delegazioni e A.C.	40% del sw
	Digital Strategy per l'innovazione dei servizi		SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	Realizzazione della nuova architettura della piattaforma digitale	SI
				Ridefinizione di servizi per gli utenti	SI

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori - parte b)

Priorità Politica / Missione	Progetto	Area Strategica	Struttura proponente	Indicatore di misurazione	Target 2017
4) Miglioramento della qualità e dell'efficienza dei processi (ottimizzazione organizzativa)	ACI social enterprise	INFRASTRUTTURE ED ORGANIZZAZIONE	DIREZIONE INNOVAZIONE E SVILUPPO	Proposta di una piattaforma di social enterprise	SI
	Strumenti per la registrazione automatica delle fatture elettroniche passive		DIREZIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA	Rilascio di n.1software e delle implementazioni richieste	SI
	Digitalizzazione del processo di gestione delle trasferte degli organi dell'Ente e degli organismi sportivi		DIREZIONE AMMINISTRAZIONE E FINANZA	Rilascio di n.1software e delle implementazioni richieste	SI
	Digital Firts. Il nuovo CAD	ORGANIZZAZIONE INTERNA	SERVIZIO SISTEMI INFORMATIVI	Mappatura delle funzioni e dei processi ACI da dematerializzare/ digitalizzare /integrare individuati	1documento
				n. processi dematerializzati/ digitalizzati/integrati	1
				Predisposizione delle infrastrutture abilitanti ad accogliere lo SPID	SI
	Piattaforma amministrazione trasparente - PAT degli AC		SERVIZIO TRASPARENZA, ANTICORRUZIONE E RELAZIONI CON IL PUBBLICO	Analisi ed adeguamento della piattaforma e avvio del porting dei dati	SI, per n.5 A.C.

Tabella 3: piano obiettivi per indicatori 2017 - parte c)



# **ALLEGATO D**

## **Budget economico 2017 Attività Sportiva Automobilistica**



<b>ACI / ATTIVITA' SPORTIVA AUTOMOBILISTICA BUDGET ECONOMICO 2017</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget assestato 2016</b>	<b>Differenza 2017-2016</b>	<b>Bilancio 2015</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>31.918.831</b>	<b>11.884.593</b>	<b>20.034.238</b>	<b>9.121.766</b>
(1) Ricavi delle vendite e delle prestaz	19.821.940	9.771.940	10.050.000	6.932.833
(2) Variazione rimanenze prodotti in cors	0	0	0	0
(3) Var. riman. lavori in corso	0	0	0	0
(4) Increm.di Immobiliz. lavori interni	0	0	0	0
(5) Altri Ricavi e Proventi	12.096.891	2.112.653	9.984.238	2.188.933
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-47.698.032</b>	<b>-17.816.942</b>	<b>-29.881.090</b>	<b>-14.310.252</b>
(6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-77.748	-87.474	9.726	-113.192
(7) Spese per prestazioni di servizi	-44.404.442	-14.524.782	-29.879.660	-10.738.354
(8) Spese per godimento di beni di terzi	-201.664	-204.126	2.462	-178.190
(9) Costi del personale	-1.948.470	-2.004.311	55.841	-1.858.174
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-11.107	-95.008	83.901	-372.391
(11) Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo	0	0	0	0
(12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
(13) Altri Accantonamenti	0	0	0	0
(14) Oneri diversi di gestione	-1.054.601	-901.241	-153.360	-1.049.951
<b>DIFF. FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-15.779.201</b>	<b>-5.932.349</b>	<b>-9.846.852</b>	<b>-5.188.486</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>284</b>
(15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
(16) Altri proventi finanziari	0	0	0	284
(17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	0
(17-bis) Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
<b>D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(18) Rivalutazioni	0	0	0	0
(19) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)</b>	<b>-15.779.201</b>	<b>-5.932.349</b>	<b>-9.846.852</b>	<b>-5.188.202</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	0	0	0	0
<b>UTILE / PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-15.779.201</b>	<b>-5.932.349</b>	<b>-9.846.852</b>	<b>-5.188.202</b>