

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AUTOMOBILE CLUB FROSINONE del **28.10.2020**

Il giorno **28 ottobre 2020** alle ore 12,00 presso la Sede Sociale dell'Automobile Club Frosinone in Via Firenze n. 55/57, a seguito di regolare invito di convocazione effettuato dal Presidente con nota protocollo n. 410 del 26 ottobre 2020, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente per deliberare sul seguente:

ordine del giorno:

- 1) Approvazione Verbale seduta precedente;
- 2) "Piani e Progetti 2021 Automobile Club Frosinone";
- 3) Budget Annuale Esercizio 2021;
- 4) Approvazione allegati al Budget Annuale Esercizio 2021 (Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio);
- 5) Varie ed eventuali.

Sono presenti i Consiglieri: Maurizio Federico, Luigi Buonaiuto, Massimo Chiappini e Vincenzo Bucciarelli. È assente il consigliere Alessandro Ferrari, sono presenti, altresì i Revisori dei Conti dell'Ente, Roberto Romagna e Franco Comegna. Assume la Presidenza il Presidente Avv. Maurizio Federico e funge da segretario la Funzionaria dell'Ente Celestina Arduini.

Constatata, ex articolo 52 dello Statuto ACI, la presenza del numero legale dei consiglieri si dichiara aperta la seduta.

1) Approvazione verbale seduta precedente

Viene data lettura del verbale della seduta del giorno 09 settembre 2020 da pag. 93 a pag. 97, a seguito della quale il Consiglio approva all'unanimità e senza osservazioni.

2) "Piani e Progetti 2021 Automobile Club Frosinone"

Il Presidente evidenzia ai presenti che l'Automobile Club Frosinone anche nel 2021, in linea con gli *"Indirizzi strategici della Federazione per il triennio 2021-2023"*, approvati dal Consiglio Generale dell'ACI nella seduta del 21 ottobre 2020, proseguirà nello sforzo di porsi quale punto di riferimento per aziende ed istituzioni del territorio, in materia di sicurezza stradale e per tutti i servizi legati al mondo dell'automobile, dello sport e della cultura e, contestualmente nell'azione già intrapresa di risanamento e riequilibrio della propria situazione economico finanziaria in accordo con le direzioni centrali competenti.

Grazie alla tradizionale collaborazione con le società della Federazione ACI, con la struttura Ready2Go, con la SARA Assicurazioni, proseguiranno e vedranno un ampliamento i rispettivi ambiti di sinergia.

Per quanto riguarda le iniziative che verranno programmate è evidente che, perdurando lo stato di esiguità delle risorse e dei vincoli di bilancio, verranno tutte gestite con la massima attenzione al rapporto costi/benefici.

Il piano generale delle attività previste per il 2021 tiene, quindi, conto della realtà descritta e si articola sulle seguenti aree strategiche, tra loro sinergiche:

- il rafforzamento del ruolo e delle attività istituzionali;
- il consolidamento e lo sviluppo della compagine associativa;

Al riguardo, il Presidente sottopone all'attenzione dei presenti il documento "**Piani e Progetti 2021 dell'Automobile Club Frosinone**", corredato da una serie di schede elaborate secondo il modello predisposto nell'ambito del nuovo Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della Federazione ACI, descrittivo delle iniziative di miglioramento dei servizi dell'AC Frosinone e delle nuove progettualità locali che integrano ed arricchiscono le iniziative ACI.

Il Consiglio, dopo ampia discussione, all'unanimità

Delibera n. 16/2020

di approvare il documento "**Piani e Progetti 2021 Automobile Club Frosinone**" (Allegato "A").

3) Budget Annuale Esercizio 2021

Il Presidente illustra ai presenti il Budget Annuale relativo all'esercizio 2021, che riflette le proposte di piani e progetti approvati in data odierna, dando lettura della relazione allegata.

Il Presidente fa presente che il budget 2021 è stato predisposto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AC, quest'ultimo deliberato dal Consiglio Direttivo nella riunione del 22.09.2009, con delibera n. 11 e approvato da parte della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, in concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Tale nuovo Regolamento prevede l'adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria secondo i principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità, in luogo del sistema di contabilità finanziaria adottato fino all'esercizio 2010.

Pertanto, anche, per l'anno 2021, viene predisposto il Budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

Budget economico: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2021 rispetto alle previsioni 2020 assestate alla data di presentazione del budget 2021, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2019;

Budget degli investimenti/dismissioni: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2021;

Budget di tesoreria: in tale documento vengono indicate le previsioni degli importi che l'AC prevede di incassare e di pagare nell'esercizio ed assolve alla funzione di

indicare i flussi finanziari previsti a fronte della gestione economica, di quella relativa agli investimenti e della gestione finanziaria.

Il Funzionario Arduini fa presente, in merito, che il Budget 2021 è stato redatto nel rispetto degli obiettivi fissati dal “*Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese per il triennio 2021–2023*” di cui all’art. 2 comma 2 bis D.L.101/2013, convertito con legge n. 125/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con propria deliberazione n. 4 del 12.10.2020.

CONSIDERATO il Piano generale delle attività 2021 approvato con deliberazione del consiglio in data odierna;

VISTO il Titolo II, Articoli 3 e 13 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell’Automobile Club Frosinone;

ASCOLTATA la Relazione del Presidente dell’Ente che si allega al presente verbale (Allegato “B”);

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relazione del giorno 16.10.2020, già riportata nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori;

VISTO il “*Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese per il triennio 2021–2023*” di cui all’art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con propria deliberazione n. 4 del 12.03.2020;

Il Consiglio all’unanimità,

Delibera n. 17/2020

di approvare il Budget Annuale per l’esercizio 2021 (Allegato “C”) predisposto dalla Direzione e depositato presso l’Ufficio Amministrazione e Contabilità dell’Ente.

4) Approvazione allegati al Budget 2021: Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Funzionario Arduini illustra ai presenti che in attuazione al Decreto Ministeriale del 27.03.2013, emanato ai sensi dell’art. 16 del Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011, a corredo della documentazione relativa al budget annuale 2021, approvato in data odierna dall’Automobile Club Frosinone, si rende necessario sottoporre all’attenzione degli organi consiliari dell’Ente il budget annuale pluriennale 2021 – 2025 dell’Automobile Club Frosinone.

Il Funzionario/segretario a tal proposito, specifica che il Decreto del Ministero Economia e Finanze del 27.03.2013 è il provvedimento attuativo che fissa i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni

pubbliche con contabilità civilistica, per raccordarlo con gli analoghi documenti previsionali predisposti dalle amministrazioni pubbliche con contabilità finanziaria. Il Decreto in questione, infatti, introduce nuovi documenti contabili che, in occasione dell'approvazione del budget annuale e del bilancio d'esercizio, vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

Nella fattispecie, il Decreto Ministeriale del 27.03.2013 introduce, come ulteriori allegati al budget annuale, i seguenti documenti:

1) Budget economico riclassificato: tale documento è una riclassificazione dei valori del budget economico così, come previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'ACI e degli AA. CC.

2) Budget economico pluriennale: tale documento è rappresentato dal budget economico riclassificato pluriennale.

3) Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi: trattasi di un prospetto contabile redatto in termini di cassa che raccoglie le previsioni di spesa riclassificate, raggruppate per finalità della spesa, ovvero per missioni, programmi e codici COFOG secondo la tassonomia utilizzata dalla Ragioneria Generale dello Stato.

4) Il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio: tale documento si compone del Piano degli obiettivi per attività (con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica), del Piano degli obiettivi per progetti e del Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'AC Frosinone.

In merito, il Presidente precisa che tali allegati, introdotti dalla normativa sopra richiamata, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno, ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Il Presidente fa presente che una sintesi dei principali indicatori del budget pluriennale economico è dettagliatamente illustrata e rappresentata nella tabella di cui appresso.

Come si evince, infatti, dalla tabella di sintesi dei principali indicatori del budget pluriennale economico elaborato dall'AC Frosinone, il budget pluriennale 2021 – 2025 cerca di contemperare una rigorosa politica di contenimento e razionalizzazione dei costi, con la salvaguardia delle potenzialità di crescita dell'Ente. L'AC Frosinone, all'uopo, ritiene che nel triennio in esame, la priorità sia rappresentata proprio dalla riduzione dei costi, che anche in assenza di significative prospettive di crescita permetta a questo AC di conseguire quale obiettivo principale, quello di confermare i risultati conseguiti nel 2020, con un residuo incremento del fatturato nel triennio di riferimento.

Il Presidente evidenzia che per quanto concerne i costi, l'Ente prevede di riuscire a contenerne la crescita ponendosi anche in questo caso l'obiettivo di stabilizzare la gestione economica, fornendo un risultato positivo che possa, comunque, permettere all'AC di non avere problemi di natura finanziaria.

Di seguito vengono schematizzati i risultati previsionali del 2021- 25: al riguardo si fa presente che la formulazione delle previsioni economiche si è determinata secondo criteri di economicità, tenuto conto a tal proposito della struttura organizzativa e delle risorse umane in dotazione presso l'Ente.

Per quanto sopra rappresentato, i risultati sono i seguenti:

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2021	2022	2023	2024	2025
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	393.500,00	394.000,00	394.000,00	394.500,00	395.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	350.500,00	350.000,00	351.000,00	351.000,00	352.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	744.000,00	744.000,00	745.000,00	745.500,00	747.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	6.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	191.965,00	192.000,00	192.000,00	192.500,00	193.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.500,00
9) Costi del personale	209.600,00	210.000,00	210.500,00	211.000,00	211.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.270,00	5.300,00	5.000,00	4.500,00	4.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	222.000,00	221.000,00	223.000,00	222.500,00	223.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (COSTI DI PRODUZIONE)	664.335,00	663.800,00	666.000,00	666.000,00	668.000,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	79.665,00	80.200,00	79.000,00	79.500,00	79.000,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	10.500,00	10.200,00	9.000,00	8.500,00	7.000,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-10.500,00	-10.200,00	-9.000,00	-8.500,00	-7.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A)	69.165,00	70.000,00	70.000,00	71.000,00	72.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	16.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00	18.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	53.165,00	53.000,00	53.000,00	54.000,00	54.000,00

VISTO il Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27.03.2013, emanato ai sensi dell'art. 16 del Decreto Legislativo n. 91 del 31 maggio 2011, avente ad oggetto i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle amministrazioni pubbliche con contabilità civilistica;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AC Frosinone;

VISTO il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento delle spese per il triennio 2021-2023" di cui all'art. 2 comma 2 bis

D.L. 101/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con propria deliberazione n. 4 del 12.03.2020;

ASCOLTATA la Relazione del Presidente, relativa al Budget annuale 2021, allegata al presente verbale;

VISTO che il Consiglio Direttivo con propria delibera in data odierna ha approvato in data odierna il Budget 2021 dell'AC Frosinone;

PRESO ATTO del parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori nella Relazione del giorno 16 ottobre 2020, già riportata nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori, in merito agli allegati al Budget 2021;

Il Consiglio all'unanimità,

Delibera n. 18/2020

per tutte le ragioni esposte in premessa, di approvare gli allegati al Budget 2021 (Allegato "D"):

- Budget economico annuale riclassificato;
- Budget economico pluriennale;
- Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

5) Varie ed eventuali: Pensionamento dipendente Ente sig.ra Maria Reali

Il Presidente informa i presenti che la sig.ra Maria Reali, dipendente dell'Automobile Club Frosinone a tempo indeterminato, a decorrere dal 01.09.2006, è stata dichiarata, ai sensi della Legge 335/95, DPR n. 461 del 29.10.2001, Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 12.02.2004, Circolare MEF n. 477 del 14.12.2004, totalmente inabile, in modo assoluto e permanente a qualsiasi attività lavorativa. Al riguardo, l'accertamento medico-sanitario è stato effettuato dalla Commissione all'uopo preposta dalla ASL di Frosinone, il 25.09.2020, data dalla quale decorrono i termini di legge per il definitivo congedo dal lavoro della sig.ra Maria Reali.

Pertanto, questo Ente dovrà predisporre nel breve periodo il pagamento delle quote di TFR maturate dalla dipendente nel corso della vita lavorativa prestata presso l'AC Frosinone, che alla suddetta data del 25 settembre u.s. ammontano a circa euro 25.500,00.

Il consiglio direttivo prende atto della situazione e, nel rispetto dei termini di legge, rimette nelle mani del Direttore e del Presidente ogni attività necessaria alla corretta, definitiva e tempestiva risoluzione della questione, al fine di garantire il soddisfacimento dei legittimi diritti ed aspettative della ex dipendente dell'AC Frosinone sig.ra Maria Reali.

Al riguardo, Invita, pertanto, l'Ente ad attivarsi, in tal senso e a valutare, nel rispetto delle norme vigenti in materia, la possibilità di procedere alla liquidazione, entro il prossimo 31.12.2020, di tutte le competenze maturate a titolo di TFR dalla sig.ra Maria Reali, naturalmente, compatibilmente e in conformità con le risorse economico/finanziarie/patrimoniali di cui dispone l'AC.

Discussi e deliberati tutti gli argomenti posti all'ordine del giorno, poiché nessuno dei presenti chiede la parola, il Presidente ringrazia tutti gli intervenuti e dichiara chiusa la seduta alle ore 13,30.

f.to IL PRESIDENTE
Avv. Maurizio Federico

f.to IL SEGRETARIO
Avv. Celestina Arduini