

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AC ROMA DEL 25 OTTOBRE 2016**

Il giorno 25 del mese di ottobre, dell'anno duemilasedici, alle ore 15.00 si è riunito, previa convocazione del Presidente, diramata il 18 ottobre 2016, con nota prot. n. 2624, anticipata via e-mail, il Consiglio Direttivo dell'AC Roma per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Approvazione verbale consiglio precedente
2. Comunicazioni del Presidente
3. Rimodulazione Budget 2016
4. Relazione sui piani e programmi 2017
5. Budget 2017
6. Società controllate – piano di riassetto
7. Acquisizione testata “Settestrade” e reinternalizzazione servizi editoriali
8. Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa
9. Contratto di affiliazione Easydrive
10. Iniziative istituzionali
11. Onorari causa ACR c/ Mondial Park 96
12. Contenzioso dell'Ente
13. Varie ed eventuali

Alla riunione, che, ai sensi degli artt. 16, comma 4 e 52, comma 3 dello Statuto può tenersi in audioconferenza essendone stata data facoltà in avviso di convocazione, sono presenti:

- | | |
|--------------------------------|-----------------|
| - la dott.ssa Fusco Giuseppina | Presidente |
| - il dott. Forlenza Francesco | Vice Presidente |
| - il dott. De Simone Pietro | Consigliere |

- il prof. avv. Selicato Pietro Consigliere
- il dott. Barbieri Gianluigi Revisore

Il Consigliere prof. Avv. Selicato Pietro partecipa in audioconferenza. A tal fine il Segretario verifica l'individuazione dei Consiglieri, la contestualità dell'esame e della deliberazione e la possibilità di ascoltare, intervenire, esprimere oralmente il proprio avviso, visionare, ricevere e trasmettere eventuale documentazione.

Assente giustificato il Consigliere prof. Puoti Giovanni e i Revisori dei Conti dott. Ercolani Ugo e dott.ssa Serrentino Anna Maria.

Esercita le funzioni di Segretario il Direttore dell'Ente, dott. Riccardo Alemanno ai sensi dell'art. 50 dello Statuto ACI.

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale, che rende valida l'adunanza per la presenza di 4 Consiglieri su 5, dichiara ufficialmente aperta la riunione:

In considerazione degli argomenti da trattare, con il consenso dei presenti, il Presidente invita i funzionari dott. Riccobono Paolo e dott. Nicoletti Marco a partecipare all'adunanza.

(OMISSIS)

Il Presidente, con il consenso dei Consiglieri, chiede di anticipare i punti 8 e 11 all'ordine del giorno, che assumono la numerazione 3 e 4.

(OMISSIS)

7. Budget 2017

Il Presidente illustra il budget 2017, premettendo che è stato formulato in conformità con i principi stabiliti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 22 settembre 2009 ed adottando criteri di prudenza nella valutazione delle diverse voci di bilancio.

Evidenzia che il budget annuale è altresì formulato in termini economici di competenza, utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano

generale delle attività dell'Ente elaborato dal direttore e proposto all'approvazione del Consiglio.

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria e include il piano di rientro del deficit patrimoniale.

A seguito dell'emanazione del Decreto del Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2017-2019;
- 3) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Precisa che non rientrando l'Ente tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE, non viene predisposto il prospetto "previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi".

Al fine di redigere il Budget 2017 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2015 riclassificato in base alle disposizioni del D.Lgs. n. 193/2015, e dei dati del budget assestato 2016, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente.

Il Budget 2017 presenta un MOL (differenza tra valore e costi della produzione) di € 749.512, a fronte del margine di € 642.789 del budget assestato 2016. Il miglioramento (€ 106.723) è dovuto alla diminuzione dei costi della produzione (- € 205.923) che compensa ampiamente la flessione dei ricavi (- € 99.200).

Il risultato prima delle imposte è previsto pari ad € 751.512, superiore di € 107.223 al budget assestato 2016.

Il budget si chiude con l'utile d'esercizio di € 521.512, superiore di € 57.723 all'utile del budget assestato 2016.

Il **valore della produzione** passa da € 4.806.200 a € 4.707.000. La flessione di € 99.200 è dovuta principalmente alla contrazione delle provvigioni attese dalla SARA Assicurazioni (€ 50.000), alla riduzione dei rimborsi diversi (€ 25.000) determinata dalla cessazione del riversamento degli emolumenti dei Consiglieri Acinservice

dipendenti dell'Ente (comunque specularmente compensata dalla riduzione dei costi del personale), nonché alla riduzione dei rimborsi per utenze (€ 15.000) come conseguenza della diminuzione dei costi dell'energia elettrica determinata da una più puntuale fatturazione da parte di Aci Progei già a partire dall'anno in corso.

I **costi della produzione**, pari a € 3.957.488, registrano il contenimento di € 205.923 cui concorrono principalmente le spese legali e notarili che segnano una contrazione di € 120.000, non prevedendosi allo stato nuovi contenziosi. Tra le altre riduzioni più significative si segnalano la contrazione di € 28.000 del costo per il personale; la riduzione di € 25.000 delle sopravvenienze passive ordinarie; la riduzione di € 20.000 delle spese legate alla emissione di tessere Associative in occasione di particolari eventi organizzati dall'Ente.

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da € 642.789 del budget assestato 2016 ad € 749.512, segnando il miglioramento di € 106.723.

Per la predisposizione del Budget 2017 si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel “Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa”, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma con delibera n. 49 del 18 dicembre 2013; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Le previsioni formulate per l'esercizio 2017 consentono di migliorare il risultato previsto nel piano di rientro del deficit patrimoniale approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 34 del 29 ottobre 2013, che prevedeva per il 2017 un utile di € 400.000.

L'Ente proseguirà nell'impegno volto a consolidare e sviluppare la base associativa e a cogliere ulteriori opportunità di crescita dei ricavi attraverso una serie di iniziative, tra cui si citano le principali:

- promozione dell'associazionismo, anche attraverso interventi di coordinamento e di stimolo nei confronti delle Delegazioni sia mediante il sistema di incentivazione a premi e penali, sia mediante nuove convenzioni con enti pubblici e privati per l'erogazione di ulteriori servizi;

- prosecuzione delle azioni di supporto nei confronti delle agenzie e sub agenzie SARA Assicurazioni, volte alla crescita del portafoglio;
- adozione di ogni iniziativa utile a migliorare l'efficacia, l'efficienza e l'economicità dei servizi, nella costante ricerca del contenimento dei costi dell'Ente.

Il Budget è stato elaborato senza tenere conto dei possibili effetti delle operazioni di razionalizzazione delle società controllate Acinservice Srl e Geser Srl attualmente allo studio, né delle possibili ripercussioni sui servizi dalle stesse erogate alla luce delle D.Lgs. 19 agosto 2016, n. 175, in fase di analisi di concerto con ACI. Per il resto, il Presidente si richiama alla propria Relazione ed ai prospetti riportati agli atti del Consiglio.

* * *

Il Presidente evidenzia, inoltre, che la relazione al Budget è accompagnata dal piano di rientro del deficit patrimoniale relativo al quinquennio 2017/2021, per la cui elaborazione sono stati considerati i fatti gestionali che influiranno nei prossimi esercizi, adottando comunque criteri di prudenza nella valutazione dei loro impatti sul risultato.

Il piano è coerente con l'andamento gestionale degli ultimi esercizi, che evidenzia risultati positivi ormai da diversi anni e prende come riferimento i ricavi e costi del budget dell'esercizio 2017, che presenta un utile netto di € 521.512.

Il deficit patrimoniale previsto al 31 dicembre 2016 è pari a € 2.167.452 e si riduce ad € 1.645.940 al 31 dicembre 2017. Il rientro totale del deficit patrimoniale è previsto in un periodo complessivamente non superiore a 5 anni incluso il 2017, con una notevole accelerazione rispetto al piano di risanamento originario approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.

Nel prospetto allegato alla Relazione sono rappresentate in sintesi le principali iniziative previste per il periodo 2017-2021 e gli effetti in termini di risultato netto di esercizio e di variazione del deficit patrimoniale. È inoltre rappresentato il piano economico quinquennale, che illustra in dettaglio la evoluzione dei costi e dei ricavi di esercizio nel periodo considerato.

Il Presidente lascia la parola al Revisore dott. Gianluigi Barbieri, il quale comunica che il Collegio, con verbale n. 94 reso il 19 ottobre 2016, ha espresso parere favorevole al budget 2017 ed al piano di riassorbimento del deficit patrimoniale per il quinquennio 2017-2021.

Il Consiglio Direttivo

considerato l'art. 4, comma 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma;

considerato il DM 27 marzo 2013;

considerata la Circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013.

preso atto del parere positivo sul Budget 2017 e della valutazione di attendibilità del piano di rientro espressi dai Revisori dei Conti con verbale n. 94 del 19 ottobre 2016; all'unanimità, con

DELIBERA

N. 48/16

approva il Budget dell'Ente per l'anno 2017, con annessa Relazione del Presidente allegati alla presente deliberazione della quale fa parte integrante e sostanziale;

dà mandato alla Direzione di eseguire le comunicazioni prescritte e di adottare le determinazioni attuative prescritte dai vigenti Regolamenti;

approva il piano di rientro del deficit patrimoniale di cui alla Relazione del Presidente allegata alla presente delibera, di cui fa parte integrante e sostanziale;

incarica la Direzione di eseguire la trasmissione dei documenti prescritti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità e degli ulteriori documenti di cui alla circolare ministeriale richiamata in premessa, secondo i chiarimenti forniti dall'ACI;

incarica la Direzione di pubblicare i documenti approvati sul sito istituzionale dell'Ente ai sensi del d.lgs. n. 33/2013.

(OMISSIS)

A questo punto il Presidente chiede ai presenti se hanno altri argomenti da trattare.

Poiché nessuno degli intervenuti solleva altre questioni, né ha la necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la consueta faticosa collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 16.30.

f.to IL SEGRETARIO
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE
(Giuseppina Fusco)