

VERBALE N. 374 DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB AREZZO DEL 12 DICEMBRE 2019.

Addì 12 dicembre 2019, alle ore 12,45 presso la sede dell'Automobile Club Arezzo, come convocato dal Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale precedente seduta;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Provvedimenti amministrativi
4. Varie ed eventuali.

Sono presenti: Dott. Bernardo Mennini – Presidente; Dott. Teodoro Manfreda - Vice Presidente, Geom. Antonio Castellucci, Dott. Francesco Conti - Consigliere.

Collegio Revisori dei Conti: Avv. Fabio Diozzi; Dott. Maurizio Cerofolini Sig.ra Paola Puzzolo.

Assenti giustificati: Rag. Graziano Cipriani – Consigliere.

Segretario: Stefano Vellone – Direttore.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

1. Approvazione verbale precedente seduta.

È approvato all'unanimità, dopo apposita lettura, il verbale della seduta in data 31/10/2019.

2. Comunicazioni del Presidente.

Il Presidente passa al successivo argomento.

3. Provvedimenti amministrativi

- Avviso pubblico per l'affidamento del servizio di assistenza in materia contabile e fiscale biennale.

Il Direttore rappresenta che a fine anno andrà in scadenza il rapporto di assistenza contabile con la Sig.ra Santosuosso. A vigenza della attuale normativa, occorre procedere con avviso pubblico per conferire il nuovo servizio di assistenza.

Il Consiglio Direttivo, ascoltata la relazione del Direttore, delibera l'avviso pubblico per manifestazioni di interesse aperto al mercato ai sensi delle linee guida ANAC n. 4 del 2016 e dell'art. 36, comma 2, lett. a), del D.lgs 50 del 2016, per l'affidamento del servizio di assistenza in materia contabile e fiscale biennale, 2020-2021. L'avviso sarà pubblicato nel sito istituzionale dell'ente.

- Nuovi locali SARA Bibbiena.

L'Agente Capo Sara di Bibbiena ha rappresentato che nonostante gli inviti fatti alla proprietà del locale, non è stato posto rimedio all'alto tasso di umidità presente all'interno, tale che una parte dell'ufficio non può essere utilizzato. Il Direttore informa che è stato individuato un nuovo locale che lo stesso agente ritiene idoneo allo svolgimento dell'attività.

Il Consiglio Direttivo delibera di comunicare la disdetta del locale di via Umbro Casentinese 45 e di procedere al nuovo contratto di affitto per il

locale sito all'interno della galleria del Centro Commerciale in Piazza Sacconi, Bibbiena.

- Seconda delegazione di Foiano

Il Direttore riferisce che la delegata di Foiano ha annunciato l'intenzione di aprire un secondo ufficio sempre nello stesso Comune, per evitare potenziali inserimenti da parte della concorrenza, come da notizie circolanti.

Il Consiglio Direttiva autorizza in via di massima a procedere nell'operazione, fermo restando una successiva valutazione una volta acquisiti ulteriori elementi.

- Sostituzione server.

Il Direttore riferisce che l'attuale server IBM "AS400" è da tempo uscito di produzione ed ha raggiunto la teorica età di fine vita. Infatti, l'IBM dal prossimo anno non fornirà più il pacchetto assistenza proprio per questa ragione. Il servizio assistenza, in realtà, potrebbe essere acquistato da altre aziende, ma il recente fermo macchina ha fatto emergere la difficoltà per la stessa IBM a reperire i pezzi di ricambio.

Attualmente, il server è dedicato alla registrazione e gestione dei dati di contabilità generale ed alla elaborazione dei dati di bilancio ai quali accede in remoto la nostra consulente Sig.ra Santosuosso in materia contabile e fiscale. Inoltre, ospitiamo anche la contabilità dell'AC Foggia, anch'esso seguito dalla nostra consulente. Ovviamente, può essere utilizzato per ogni possibile sviluppo di gestione in rete di servizi.

Il costo della nuova macchina è di euro 14.900.

La nostra consulente ha evidenziato la vantaggiosa proposta di finanziamento offerto da IBM, realmente a costo zero. Sotto il profilo finanziario la dilazione di pagamento ottenuta in 24 mesi senza interessi è molto buona in quanto permette all'Automobile Club, anche se non ha alcuna criticità finanziaria visti i saldi dei c/c bancari e dei titoli investiti, di procedere al pagamento senza esborsi onerosi.

Sotto il profilo economico influirà annualmente come segue:

- nell'esercizio 2020 dovrà essere calcolato l'ammortamento pari al 50% della quota annua del 20%. Quindi, considerato l'importo di 14.900 euro la quota sarà di 1.490. Si deve inoltre rilevare che per i primi tre anni non verranno addebitati canoni di manutenzione che attualmente incidono per euro 1.655, per cui il 2020 godrà di un beneficio economico;
- negli esercizi 2021 e 2022 la quota di ammortamento ammonterà per ciascun anno a 2.980 euro e non ci saranno canoni di manutenzione per cui il maggior onere economico per l'Automobile Club sarà di 1.325 euro annui;
- negli esercizi successivi (2023-2024-2025) oltre alla quote di ammortamento (2.980 euro per il 2023 e 2024 e 1.490 euro per il 2025) andrà aggiunto anche il canone annuo di manutenzione;
- successivamente si pagherà esclusivamente il canone di manutenzione.

Comunque, poiché anche l'Automobile Club di Foggia si avvale dello stesso server, si può ipotizzare anche un rimborso spese annuo da addebitare

all'A.C., pari ad euro 1.600, come da proposta inoltrata all'AC medesimo e che andrebbe a diminuire l'onere economico.

Il Consiglio Direttivo ascoltata la relazione del Direttore ed avuti tutti i chiarimenti necessari, dà mandato al Direttore di sottoscrivere tutti gli atti per l'acquisto del server IBM POWER al costo di euro 14.900+iva venduto da VAR Group spa di Empoli, mediante finanziamento IBM 24 mesi con rate trimestrali anticipate a tasso zero.

4. Varie ed eventuali.

Non essendovi altro da discutere o deliberare, il Presidente alle ore 13,30 dichiara chiusa la seduta.

Del ché è verbale.

Il Direttore
Dott. Stefano Mellone

Il Presidente
Dott. Bernardo Menzini

Sezione II
Riduzione dei costi della produzione

Art. 5
(Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento)

- 1) Nel triennio 2020-2022, sono operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore, per ciascuno degli esercizi interessati, alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti nelle stesse voci nell'anno 2010, con possibilità di variazioni compensative tra le menzionate voci. In caso di scostamento o di mancato raggiungimento a consuntivo della percentuale di riduzione prevista per ciascuno degli esercizi interessati, si procede con immediatezza ai conseguenti interventi di rimodulazione del budget annuale allo scopo di assicurare in ogni caso, a conclusione del triennio, il mantenimento degli obiettivi di risparmio programmati.
- 2) Sono escluse dalla riduzione di cui al comma 1 le spese direttamente riferite alla produzione di beni ed alla prestazione di servizi destinati alla vendita, in quanto non gravanti sull'economicità della gestione, nonché le spese sostenute ai fini della tutela, del patrocinio e della assistenza legale in giudizio dell'Automobile Club, in quanto finalizzate all'attuazione dell'obbligo istituzionale di adeguata rappresentanza degli interessi dell'Ente nelle controversie in cui è parte.

Art. 6
(Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento)

- 1) Nell'ambito delle "spese per prestazioni di servizi", di cui alla voce B7) del conto economico, il totale delle spese relative a studi e consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente sono ridotte, per ciascun esercizio del triennio 2020-2023, in misura complessivamente non inferiore al 10% del totale dei costi complessivi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010. Per l'organizzazione di manifestazioni sportive, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 è operata nella misura del 10%. Ai fini delle predette riduzioni non si tiene conto delle prestazioni di servizi destinate alla vendita nonché della quota parte delle spese per eventi, convegni e manifestazioni istituzionali che risultino coperte da finanziamenti e/o partecipazioni ai relativi costi di organizzazione da parte di Amministrazioni o Organismi esterni all'Ente. I risparmi conseguiti concorrono agli obiettivi di riduzione delle spese di cui all'art.5, comma 1.
- 2) Il valore nominale dei buoni pasto riconosciuti ai dipendenti non può superare, nel triennio di riferimento, quello previsto dall'Automobile Club Italia per i propri dipendenti.
- 3) L'A.C. Arezzo non sostiene spese relative all'erogazione di contributi, a supporto di attività ed iniziative connesse alla realizzazione delle finalità istituzionali dell'Ente.

Art. 7
(Spese per il personale)

- 1) Non sono previste spese per il personale, riconducibili alle voci del conto economico B9), fatta salva la adozione del piano triennale del fabbisogno di personale.

Art. 8
(Spese relative al funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo)

- 1) Ai fini della riduzione delle spese per compensi degli organi di indirizzo politico-amministrativo, l'indennità di carica spettante al Presidente dell'Automobile Club è ridotta del 10% rispetto agli importi del D.M. 30/05/1980.
- 2) I risparmi conseguiti per effetto delle misure adottate nel presente articolo concorrono agli obiettivi di riduzione delle spese di cui all'art.5, comma 1.

Sezione III
Disposizioni finali e di attuazione

Art. 9
(Destinazione dei risparmi sulle spese)

- 1) I risparmi conseguiti in applicazione delle disposizioni del presente "Regolamento" e quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto dell'azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

Art. 10
(Monitoraggio e controllo dei processi di razionalizzazione e contenimento della spesa)

- 1) L'Ente attiva le misure necessarie per assicurare il costante monitoraggio dell'andamento dei costi e dei ricavi in ragione dell'effettivo conseguimento degli obiettivi stabiliti dal presente Regolamento.
- 2) Il Collegio dei Revisori dei Conti, nell'ambito delle proprie attribuzioni, vigila sull'applicazione delle disposizioni del presente Regolamento e sulla realizzazione degli obiettivi programmati. Effettua a tal fine verifiche periodiche in corso di esercizio e segnala tempestivamente al Direttore e al Consiglio Direttivo dell'Automobile Club eventuali scostamenti rilevanti, ai fini dell'adozione dei conseguenti interventi correttivi.

ALL. A

REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E
CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'AUTOMOBILE CLUB DI AREZZO

TRIENNIO 2020 - 2022

Sezione I
Disposizioni generali

Art. 1
(Oggetto e finalità)

- 1) Il presente Regolamento detta disposizioni, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125, per l'adeguamento della gestione dell'Ente ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa di cui alla vigente legislazione in materia di finanza pubblica.
- 2) Il regolamento recepisce i suddetti principi generali tenendo conto delle peculiarità e della natura associativa dell'Automobile Club, nei confronti del quale non risultano direttamente applicabili, in conformità al disposto del citato articolo 2 del decreto legge n.101/2013 ed in quanto non a carico della finanza pubblica, le specifiche e puntuali disposizioni normative in materia di riduzione e contenimento della spesa, con particolare riferimento a quelle espressamente rivolte ai soli Organismi ed alle Amministrazioni ricompresi nel conto consolidato della pubblica amministrazione di cui agli elenchi predisposti dall'ISTAT ai sensi dell'art. 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009 n.196, e successive modificazioni.

Art. 2
(Durata, decorrenza e modifiche)

- 1) Il presente regolamento ha efficacia a decorrere dal 01 gennaio 2020 e sino al 31 dicembre 2022. Esso può essere sottoposto a revisione, modifica ed integrazione con le stesse modalità seguite per la sua iniziale adozione, fatte salve eventuali deleghe in tal senso conferite dall'Organo competente, tenuto conto dell'evoluzione della legislazione in materia di principi generali di contenimento e razionalizzazione della spesa delle pubbliche amministrazioni e di altre disposizioni normative o atti sopravvenuti aventi effetto sul funzionamento, sulle attività e sull'organizzazione dell'Ente.

Art. 3
(Obiettivi generali)

- 1) Per il periodo di vigenza del presente Regolamento, l'Automobile Club realizza le finalità di razionalizzazione e contenimento delle spese, in linea con i principi generali posti dalla vigente legislazione, attraverso il progressivo miglioramento degli equilibri di bilancio e la definizione di obiettivi quantitativi di risparmio sui costi della produzione, con particolare riferimento alle spese di funzionamento, a quelle per il personale ed alle spese connesse al funzionamento degli Organi.
- 2) Ai predetti fini, secondo le specifiche indicazioni di cui ai successivi articoli, l'Ente realizza il progressivo miglioramento degli indicatori economici gestionali e dei saldi di bilancio ed incrementa il patrimonio netto in modo tale da assicurare l'ottimale rapporto tra fonti proprie ed impieghi.

Art. 4
(Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio)

- 1) Nel triennio 2020-2022, il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti riconducibili alle voci B10, B12 e B13 del conto economico, nonché dei proventi ed oneri straordinari ricompresi nel valore e nei costi della produzione, deve attestarsi su valori positivi per ciascun anno del triennio.

DELIBERA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB AREZZO DEL 31 OTTOBRE 2019