

Verbale N. 4

Il giorno 30 gennaio 2024 alle ore 18.00 nei locali della sede sociale in Firenze, Viale Amendola n. 36, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Firenze per deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Indicatori di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario triennio 24/26: deliberazioni conseguenti;
4. Recepimento Regolamento Whistleblowing;
5. Ratifica delibere presidenziali;
6. Varie ed eventuali

Sono presenti il Presidente Prof. Arch. Massimo Ruffilli, i Vicepresidenti Avv. Alberto Chiarini e Prof. Gino Taddei, i Consiglieri Dott. Massimo Pezzano e Cav. Paolo Poli.

E' presente il Collegio dei Revisori legali nelle persone del Presidente Prof. Roberto Giacinti, della D.ssa Milena Mazzoli, componente di nomina dell'Assemblea, della D.ssa Susanna Rossi, componente di nomina ministeriale.

Assume la presidenza della riunione il Presidente Ruffilli. Svolge le funzioni di segretario la D.ssa Alessandra Rosa, Direttore dell'Ente.

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

1. APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA PRECEDENTE

Il Consiglio Direttivo all'unanimità approva il verbale della seduta precedente nella forma in cui è stato trasmesso per posta elettronica ai Consiglieri ed al Collegio dei Revisori.

2. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE

Il Presidente comunica ai presenti che la Coppa della Consuma, a seguito di ampio

confronto in Commissione Sportiva, si svolgerà nei giorni 22,23 e 24 marzo e sarà articolata su due distinte gare, una di auto d'epoca ed una di auto moderne, entrambe valide per i rispettivi Campionati Italiani.

A seguire, condivide con il Consiglio l'idea di organizzare un ciclo di incontri sulla mobilità con i candidati alla poltrona di Sindaco di Firenze; si inizierà con l'Assessore Funaro il 20 febbraio p.v..

3. INDICATORI DI EQUILIBRIO ECONOMICO, PATRIMONIALE E FINANZIARIO TRIENNIO 24/26: DELIBERAZIONI CONSEGUENTI

Il Presidente ricorda al Consiglio che, come previsto dall'art. 59 dello Statuto, si rende necessario stabilire su base triennale i criteri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario ispirati alle linee guida indicate dal Consiglio Generale dell'ACI nella seduta del 31.10.2023. Il suddetto Organo ha individuato, per il secondo triennio di applicazione del sistema (2024-2026), quattro indicatori relativi all'area finanziaria (suddivisa in "area indebitamento verso ACI" e "area equilibrio finanziario"), patrimoniale ed economica cui gli Automobile Club dovranno fare riferimento per la valutazione dell'andamento gestionale e prevedendo per ciascuno di essi valori di soglia cui attenersi nella definizione dei propri target. Si procede all'illustrazione della tabella sottostante.

Al termine, **il Consiglio Direttivo all'unanimità**

- **vista** la circolare ACI prot. N. 36/23 del 10.11.2023;
- **preso atto** dell'esposizione del Presidente;
- **ottenute** dal Direttore le informazioni e le delucidazioni richieste;
- **ritenute** le stesse chiare ed esaurienti;
- **sentito** il Collegio dei Revisori

assume la **delibera n. 17/2024**

per determinare per il triennio 24/26 i valori degli indicatori/obiettivi come da prospetto sotto riportato.

AC Firenze indicatori equilibrio ex art. 59 Statuto ACI - 2024/2026																			
Aree di analisi	Peso % area	Indicatori	Peso % Indicatori	Formula <small>Grandezze dell'indicatore</small>	Valore di riferimento ACI	Valori						Risultato AC Firenze						Obiettivo AC Firenze 2024-2026	Significato indicatore
						2023	2022	2021	2020	2019	2018	2023	2022	2021	2020	2019	2018		
Indebitamento v/ACI	30,00%	Livello indebitamento v/ACI	100,00%	Indebit. netto vs ACI <small>(De scaduti vs ACI + rate a scadenza del piano di rientro - CR scaduti vs ACI)</small> Totale Attivo <small>(Totale Attivo dello Stato Patrimoniale)</small>	≤10,00%	-10.448	-97.316	-77.536	-39.454	-16.025	-12.066	-0,13%	-1,23%	-1,03%	-0,56%	-0,23%	-0,18%	≤1,00%	Grado di rilevanza che l'indebitamento v/ACI riveste tra le fonti di finanziamento dell'AC rispetto agli impieghi
						8.132.380	7.941.312	7.559.772	7.061.250	7.032.921	6.752.962								
Equilibrio finanziario	20,00%	Solidità finanziaria	100,00%	Flusso di cassa gestione operativa <small>"Flusso finanziario dell'attività operativa" (voce A Rend.Fin.)</small> Totale Attivo <small>(Totale Attivo dello Stato Patrimoniale)</small>	≥2,00%	-30.700	-198.258	58.501	186.859	159.545	806.903	-0,38%	-2,50%	0,77%	2,65%	2,27%	11,95%	≥0,00%	Flusso di cassa generato dagli impieghi ossia quanta parte dell'attivo patrimoniale ritorna sotto forma di liquidità
						8.132.380	7.941.312	7.559.772	7.061.250	7.032.921	6.752.962								
Equilibrio economico	20,00%	Ebitda margin	100,00%	M.O.L. (EBITDA) <small>"A. Valore della Produzione" - "B. Costi della Produzione" + "B/C. Ammortamenti e svalutazioni" + "B/D. Accantonamenti per rischi" + "B/E. Altri accantonamenti" (le grandezze sono al netto delle perdite straordinarie)</small> Valore della Produzione <small>"A. Valore della Produzione" (le grandezze sono al netto delle perdite straordinarie)</small>	≥12,00%	371.256	340.009	414.321	474.909	381.242	469.118	10,18%	9,32%	11,36%	13,31%	9,94%	12,01%	≥9,00%	Indica in quale misura il fatturato si traduce in margine operativo
						3.646.883	3.646.754	3.648.488	3.568.679	3.834.236	3.905.866								
Equilibrio patrimoniale	30,00%	Solidità patrimoniale	100,00%	Patrimonio Netto <small>Passivo Stato Patrimoniale (voce A)</small> Totale Attivo <small>(Totale Attivo dello Stato Patrimoniale)</small>	≥15,00%	5.832.125	5.527.332	5.235.945	4.846.433	4.477.383	4.263.351	71,71%	69,60%	69,26%	68,63%	63,66%	63,13%	≥70,00%	Adeguatezza del patrimonio netto contabile degli AA.CC. in rapporto al volume degli impieghi
						8.132.380	7.941.312	7.559.772	7.061.250	7.032.921	6.752.962								

4. RECEPIMENTO REGOLAMENTO WHISTLEBLOWING

Su invito del Presidente, il Direttore introduce il presente punto all'odg, spiegando che le modifiche normative introdotte dal decreto legislativo n. 24/2023, attuativo della direttiva (UE) 2019/1937 del Parlamento europeo e del Consiglio del 23 ottobre 2019, hanno introdotto nell'ordinamento italiano la nuova disciplina del Whistleblowing, istituito giuridico inizialmente normato dalla legge n. 190/2012 (cd legge anticorruzione), con cui si individuava, nell'alveo di un sistema organico di prevenzione della corruzione, il fenomeno volto alla protezione delle persone che segnalano violazioni e/o illeciti potenzialmente lesivi dell'interesse pubblico. Le predette modifiche normative hanno reso necessaria la predisposizione di un *Regolamento per la protezione delle persone che segnalano violazioni e/o illeciti*, che

trovi applicazione tanto per l'ACI quanto per gli Automobile Club. Di conseguenza il Consiglio Generale ACI nella seduta del 13 dicembre 2023 ha approvato il testo del Regolamento da sottoporre all'esame dei singoli Consigli Direttivi per il recepimento.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

- presa visione del contenuto del regolamento;
- ottenuti dal Direttore i chiarimenti richiesti

assume la **delibera n. 18/2024** per recepire il testo del Regolamento Wistleblowing nella forma approvata dal Consiglio Generale ACI.

5. RATIFICA DELIBERE PRESIDENZIALI

Non ci sono delibere presidenziali da ratificare.

6. VARIE ED EVENTUALI

Alle ore 20.00, non essendoci altri argomenti in discussione, viene sciolta la seduta.

IL PRESIDENTE

Prof. Arch. Massimo Ruffilli

IL DIRETTORE

D.ssa Alessandra Rosa