



VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB FROSINONE del **27.10.2016**

Il giorno **27 ottobre 2016 alle ore 12,00** presso la Sede Sociale dell'Automobile Club Frosinone in Via Firenze n. 57, a seguito di regolare invito di convocazione effettuato dal Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente per deliberare sul seguente:

ordine del giorno:

- 1) Approvazione Verbale seduta precedente;
- 2) Budget Annuale Esercizio 2017;
- 3) Approvazione allegati al Budget 2017 (Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; Budget economico di gestione; Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio);
- 4) Approvazione Verbale Commissione Delegazioni;
- 5) Varie ed eventuali.

Sono presenti i Consiglieri: Luigi Buonaiuto, Tonino Capogna, Maurizio Federico, Paola Grossi e Achille Pagliuca.

Sono assenti i Revisori dei Conti Irene Viola, Pietro Giovanni Tudino e Marco Turriziani.

Assume la Presidenza il Presidente Avv. Maurizio Federico e funge da segretario il Direttore Dott. Ferdinando del Prete.

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 30 settembre 2015 da pag. 138 a pag. 144 a seguito della quale il Consiglio approva all'unanimità e senza osservazioni.

2) Budget Annuale Esercizio 2017

Il Presidente illustra ai presenti il Budget Annuale relativo all'esercizio 2017, che riflette le proposte di programmi e piani di attività approvati in data 29 settembre 2016 con Delibera del Consiglio n. 13, dando lettura della relazione allegata.

Il Direttore fa presente che il budget 2017 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 2017, in luogo del bilancio di previsione, viene predisposto il Budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

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;

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 2017;

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 Direttore fa presente, in merito, che il budget 2017 è stato redatto nel rispetto degli obiettivi fissati dal "*Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa*" 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. 18 del 23.12.2013.

CONSIDERATO il Piano generale delle attività 2017 approvato con delibera n° 13/2016 del 29.09.2016;

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 "A");

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relazione del giorno 19.10.2016, già riportata nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori;

VISTO il "*Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa*" di cui all'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con propria deliberazione n. 18 del 23.12.2013.

Il Consiglio all'unanimità,

Delibera n° 19/2016

di approvare il Budget Annuale per l'esercizio 2017 (allegato "B") predisposto dalla Direzione e depositato presso l'Ufficio Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

3) Approvazione allegati al Budget 2017: Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; Budget economico di gestione; Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Il Direttore 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 2017, approvato in data odierna dall'Automobile Club Frosinone con deliberazione consiliare n. 7, si rende necessario sottoporre all'attenzione degli organi consiliari dell'Ente il budget annuale pluriennale 2017 – 2018 – 2019 dell'Automobile Club Frosinone.

Il Direttore 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 annuale 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, proiettato per un periodo di tre anni.

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 Direttore 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 2017 – 2018 – 2019 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 2015, con un residuo incremento del fatturato nel triennio di riferimento.

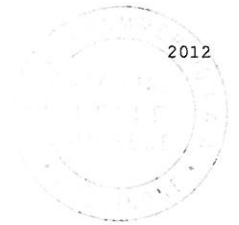
Il Direttore evidenzia che per quanto concerne i costi, l'Ente prevede di riuscire a contenerne la crescita ponendosi anche in questo caso l'obiettivo di stabilizzare la gestione economica, fornendo un risultato positivo che possa, comunque, permettere all'AC di non avere problemi di natura finanziaria.

Di seguito vengono schematizzati i risultati previsionali del 2016-17-18: 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 GENERALE		ECONOMICO		2017	2018	2019
Totale	Valore	della		851.500	867.000	877.000
Produzione						
Totale Costi della Produzione				760.100	774.500	783.000
Diff. tra Valore e Costi di Produzione				91.400	92.500	94.000
Totale Proventi E Oneri Finanziari				- 8.400	- 7.500	- 7.000
Rettifiche Di Valore Attività Finanziarie				//	//	//
Totale Proventi E Oneri Straordinari				0	0	0
Risultato Prima Delle Imposte				83.000	85.000	87.000
Imposte	Sul	Reddito		43.000	42.000	42.000
Dell'esercizio						
Utile/Perdita Dell'esercizio				40.000	43.000	45.000

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 della spesa*" di cui all'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con propria deliberazione n. 18 del 23.12.2013.

ASCOLTATA la Relazione del Presidente, relativa al Budget annuale 2017, allegata al presente verbale;

VISTO che il Consiglio Direttivo con propria delibera n. 19 ha approvato in data odierna il Budget 2016 dell'AC Frosinone;

PRESO ATTO del parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori nella Relazione del giorno 19 ottobre 2016, già riportata nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori, in merito agli allegati al Budget 2017;

Il Consiglio all'unanimità,

delibera n. 20/2016

per tutte le ragioni esposte in premessa, di approvare gli allegati al Budget 2017 (allegato "C"):

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

sti,

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 14,15.

IL PRESIDENTE
Avv. Maurizio Federico

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Maurizio Federico', written in a cursive style.

IL SEGRETARIO
Dott. Ferdinando del Prete

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Ferdinando del Prete', written in a cursive style.