

VERBALE N. 04-23

L'anno duemila ventitre addì ventisette del mese di ottobre alle ore 12.05 presso la sede dell'Ente, a seguito di regolare invito di convocazione con prot. 00096/23 da parte del Presidente, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Latina per discutere e deliberare sul seguente

ordine del giorno

1. Lettura ed approvazione del verbale della seduta precedente;
2. Ratifica Deliberazioni del Presidente n.1, 2, 3
3. Contributo Autoscuola ready2go
4. Approvazione Budget di esercizio 2024
5. Piani e Progetti delle attività 2024
6. 1° Rimodulazione Budget 2023
7. Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2024-2026
8. Varie ed eventuali;

Sono presenti i consiglieri: M. Roccato (presidente uscente), M. Cassoni, F. Borretti e F. Grieco

Assume la presidenza l'avvocato M. Roccato, in qualità di presidente uscente, e funge da segretario il direttore dott. V. Pagano.

Alle ore 12.15, constatato il numero legale dei presenti per deliberare, il Presidente apre la seduta.

1. *Lettura ed approvazione del verbale del precedente Consiglio Direttivo*

Viene data lettura del verbale della seduta del giorno 19 aprile 2023 a seguito della quale il Consiglio approva all'unanimità e senza osservazioni.

2. *Ratifica Deliberazioni del Presidente n.1, 2, 3*

- omissis -

3. *Contributo Autoscuola ready2go*

- omissis -

4. Approvazione Budget di esercizio 2024

Il Presidente dichiara che il budget è stato formulato in conformità ai principi stabiliti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Latina approvato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 02/10/2009 ed adottando criteri di prudenza nella valutazione delle diverse voci del bilancio. Evidenzia che il budget è altresì formulato in termini economici e di competenza utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano generale delle attività elaborato dal Direttore ed approvato dal Consiglio.

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni e del budget di tesoreria.

Inoltre, il budget è stato formulato conformemente al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” dell’Automobile Club Latina per il triennio 2023/2025, approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente nella seduta odierna ratificando la Delibera del Presidente n.03 del 17 ottobre 2022, 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. 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:

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

Il Presidente, con la collaborazione del Direttore, informa i consiglieri presenti delle valutazioni e delle riflessioni anche sul contesto socio-economico attuale che hanno portato alla stesura del budget per l’anno 2024 secondo gli schemi a tutti inviati e nel dettaglio riferisce sull’utile previsto di bilancio pari ad euro 6.100, inferiore agli ultimi anni proprio per i riflessi attesi della crisi susseguente al conflitto russo-ucraino in corso, che di certo continuerà ad influenzare negativamente i costi e con ogni probabilità eroderà i ricavi attesi.

Al fine di redigere il budget 2024 si è ovviamente tenuto conto dei dati di bilancio consolidati del 2022 e dei dati del budget 2023. Nel complesso, pertanto, visto il contesto economico generale

e di settore particolarmente colpito, anche quest'anno i valori di talune entrate sono stati rivisti prudenzialmente al ribasso, mantenendo prudenzialmente alti i costi relativi al consumo energetico. Questo ha fatto sì che le previsioni di entrata siano più basse e che più in generale siano prevedibili flussi finanziari meno favorevoli, secondo stime più conservative rispetto al passato, così come spiegato anche al Collegio dei Revisori dei Conti che ne hanno preso atto nella propria relazione.

I risultati di MOL si ritiene siano ancora positivi consentendo di perseguire gli obiettivi economici finanziari stabiliti da Aci.

La seguente tabella ne riporta i dati riepilogativi:

Automobile Club Latina	
TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO BUDGET 2024	
DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	701.300
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	701.300
4) Costi della produzione	682.200
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	17.000
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	665.200
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	36.100

Il Consiglio Direttivo considerato l'art. 4, comma 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Latina, preso atto del parere positivo sul Budget 2023 da parte del Collegio dei Revisori e visto, infine, l'art. 53 – lett. g) dello Statuto; all'unanimità, con

DELIBERA N. 11/23

- approva il Budget dell'Ente per l'anno 2024 con le seguenti sintetiche risultanze:

QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	701.300,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	682.200,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	19.100,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	- 2.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	17.100,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	11.000,00
UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2018	6.100,00

- dà mandato alla Direzione di eseguire le comunicazioni prescritte e di adottare le determinazioni attuative prescritte dai vigenti Regolamenti;
- incarica la Direzione di eseguire la trasmissione dei documenti prescritti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità e degli ulteriori documenti di cui alle circolari ministeriali e dell'Automobile Club Latina;
- incarica la Direzione di pubblicare i documenti approvati sul sito istituzionale dell'Ente ai sensi del d.lgs. n. 33/2013.

5. Piani e Progetti delle attività 2024

Il Presidente pone all'attenzione dei Consiglieri presenti la proposta del Piano delle Attività dell'Automobile Club Latina per l'anno 2024 redatta dal Direttore. Essa si basa sulle Direttive generali in materia di indirizzi strategici dell'Automobile Club Italia per il triennio 2023-2025 approvate dall'Assemblea ACI nella seduta del 27 aprile 2022, sul Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance della Federazione Aci come adottato con delibera del Comitato Esecutivo del 21/10/2020 e sugli obiettivi specifici di Federazione come riportati nel Piano della Performance 2021-2023, approvato dal Consiglio Generale.

Si evidenzia come, a causa dei limiti finanziari ed economici posti in luce in sede di approvazione del Budget 2024, non si siano avanzate proposte per progetti nuovi. Il Consiglio d'altra parte manifesta la volontà di essere presente e cogliere ogni opportunità che si possa manifestare nel corso dell'anno, così come è accaduto nel 2022 con il progetto CAF

Il Consiglio Direttivo all'unanimità,

visto il sistema di misurazione e valutazione della performance che prevede che il Direttore sottoponga annualmente all'approvazione del Consiglio Direttivo, unitamente al budget, il documento "Piani e programmi di attività dell'Ente", che illustra le iniziative ed i progetti per il successivo ciclo di pianificazione

considerato l'art. 4 del Regolamento di Organizzazione dell'AC Latina;

considerato l'art. 12 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'AC Latina;
vista la nota del Segretario Generale dell'ACI prot. n. 879 del 27/04/2023, con cui sono stati trasmessi gli indirizzi strategici della Federazione ACI per il triennio 2023-2025 approvati;
viste le indicazioni fornite in merito al ciclo della performance per l'anno 2024 con nota della Segreteria Generale di Aci prot. 1639 del 04/10/2023;
esaminata la relazione predisposta dal Direttore dell'Ente sul Piano delle attività per l'anno 2024 e ritenuta la stessa in linea con gli scopi istituzionali dell'Ente;
esaminate le attività indicate nel piano;
precisato che i progetti e le attività impegnano direttamente la direzione dell'Ente ed il personale dell'Automobile Club per l'intero anno;

con

DELIBERA N. 12/2023

approva la Relazione del Direttore sui Piani e le attività dell'Automobile Club Latina per l'anno 2024, come allegata alla convocazione consiliare.

6. 1° Rimodulazione Budget 2023

Visto il D.lgs. n.165/2001 che ha recepito la normativa introdotta dal D.lgs. n.29/1993 e successive modifiche ed integrazioni;

Visto il "Regolamento di Organizzazione", deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente ai sensi dell'art. 27-bis del D.lgs. n. 29/1993;

Visto l'art. 53 del vigente Statuto ACI;

Richiamata la propria delibera n. 09 del 31 ottobre 2022 con la quale è stato approvato il Budget di previsione per l'anno 2023;

Considerato che, a seguito di intervenute nuove esigenze funzionali, si è reso necessario predisporre un 1° intervento di rimodulazione del Budget annuale dell'Automobile Club Latina, per l'esercizio 2023;

Esaminata la proposta di rimodulazione presentata dal Presidente in data 29 settembre 2023 ed i relativi allegati;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei Conti con verbale del 09 ottobre 2023;

Visto l'art 10 - comma 2 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità di questo Automobile Club;

Dato atto che il presente provvedimento rispetta quanto previsto dal vigente "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" ai sensi dell'art. 2, comma 2bis, del decreto-legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito, con modificazioni, nella Legge 30 ottobre 2013, n. 125;

All'unanimità

Con **DELIBERA n.13/22**

Approva il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2023 di questo Automobile Club ed autorizza il Direttore ad effettuare le seguenti variazioni al Budget medesimo:

AUTOMOBILE CLUB LATINA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2023			
Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2023	Variazione +/- a seguito 1° Prov. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2023
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi dell'Automobile Club Latina	344.050,00	35.250,00	379.300,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavori, semilavorati e finiti	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	343.000,00	-6.250,00	336.750,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	687.050,00	29.000,00	716.050,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.500,00	0,00	2.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	324.000,00	0,00	324.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	1.000,00	9.000,00	10.000,00
9) Costi del personale	81.200,00	0,00	81.200,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	17.000,00	0,00	17.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	240.000,00	20.000,00	260.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	665.700,00	29.000,00	694.700,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	21.350,00	0,00	21.350,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	0,00	500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.500,00	0,00	4.500,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17bis)	-4.000,00	0,00	-4.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivaltazioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)	17.350,00	0,00	17.350,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	11.100,00		11.100,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	6.250,00	0,00	6.250,00

7. Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2024-2026

il Consiglio Direttivo,

vista la Circolare ACI prot.879 del 27/04/2023 con cui sono state date le disposizioni in materia di Pianificazione delle attività dell'Automobile Club per il periodo 2024-2026 e le attività di raccordo con il PIAO di Federazione;

visto l'art.6 del decreto-legge 9 giugno 2021 n.80 convertito con modificazioni della legge 6 agosto 2021 n. 113, isitutiva del PIAO che ha definito modalità semplificate pèer gli Enti con meno di 50 dipendenti;

dato atto che rientra tra le prerogative del Consiglio Direttivo adottare annualmente il Piano triennale dei fabbisogni del personale ai sensi dell'art.4 c.1 lett. c) n.2 del decreto interministeriale richiamato dall'art.6 iunnanzi citato;

vista la bozza di Piano Triennale 2024-206 redatta dal Direttore e presentata dal Presidente alla presente seduta ed in cui nulla varia rispetto al Piano Triennale dei fabbisogni del Personale 2023-2026;

all'unanimità,

con **Delibera n.14/23**

adotta il Piano Triennale dei Fabbisogni del Perosnale 2024-2026 nella stesura allegata alla convocazione del Consiglio Direttivo

8. Varie ed eventuali

- omissis -

Il Presidente dichiara che non ci sono ulteriori argomenti da esporre.

A questo punto il Presidente chiede ai presenti se abbiano altri argomenti da trattare, ma, poiché nessuno degli intervenuti solleva altre questioni, ne ha la necessità di prendere la parola, alle ore 13.45, esauriti gli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la

consueta fattiva collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta.

f.to IL SEGRETARIO
(Vincenzo Pagano)

f.to IL PRESIDENTE
(avv. Monica Roccato)