

## **ESTRATTO VERBALE N. 04/24**

L'anno duemila ventiquattro addì ventotto del mese di ottobre alle ore 12.30, nella sede dell'Automobile Club Latina in Via Aurelio Saffi n.23, a seguito di regolare invito di convocazione inviato il 15 ottobre 2024 con prot. 263/24 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.** Proposta di acquisto immobile Gaeta;
- 3.** Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2025-2027;
- 4.** Ratifica Delibera del Presidente n.,6 - Contributo Evento Ferrari Club 2024 a Norma;
- 5.** 1° provvedimento di Rimodulazione al Budget 2024;
- 6.** Approvazione Budget anno 2025;
- 7.** Varie ed eventuali.

Sono presenti i consiglieri: M. Roccato e F. Borretti, e M. Cassoni.

Assume la presidenza l'avvocato M. Roccato, e funge da segretario il direttore dott. V. Pagano.

Alle ore 12.35, constatato il numero legale dei presenti, dato atto che la riunione è validamente costituita ed atta a deliberare sui riferiti ordini del giorno, il Presidente apre la seduta.

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

Viene data lettura del verbale n.03/2024 della seduta del 10 luglio 2024, a seguito della quale il Consiglio approva all'unanimità e senza osservazioni.

2. *Proposta di acquisto immobile Gaeta*

- OMISSION -

3. *Piano Triennale del Fabbisogno del Personale 2025-2027*

- OMISSION -

4. *Ratifica Delibera del Presidente n.5 e n.6 - Contributo Evento Ferrari Club 2024 a Norma*

- OMISSION -

5. *1° provvedimento di Rimodulazione al Budget 2024*

Come da analisi presentata dal Presidente al punto 2) all'ordine del giorno, Il Presidente ricorda che, nelle adunanze del 24 maggio e successivamente 24 luglio scorsi, il Consiglio Direttivo ha deliberato di investire la liquidità riveniente dalla gestione dell'Ente, temporaneamente depositata in conto corrente bancario, nell'acquisto di un immobile da destinare a sede di Delegazione dell'Automobile Club Latina in Gaeta. La decisione aveva tenuto conto, da un lato, della inopportunità di procedere a investimenti in strumenti finanziari alternativi, attualmente caratterizzati da elevata aleatorietà e non coerenti con la propensione al rischio dell'Ente pubblico; dall'altro, della valenza strategica di un investimento immobiliare sotto il profilo del rafforzamento della struttura patrimoniale.

In tale ottica, nella stessa adunanza, il Consiglio Direttivo ha autorizzato la presentazione dell'offerta per l'acquisto dell'immobile, sito in Gaeta, Piazza XIX Maggio, n. 25, considerato rispondente alle esigenze dell'Ente quanto a superficie e ubicazione,

nonché per le caratteristiche e i requisiti che rendono l'immobile sede di adeguato ad una delegazione dell'AC.

Il Presidente osserva che, alla luce degli sviluppi intervenuti nelle trattative e degli orientamenti già espressi dal Consiglio Direttivo, si è ritenuto opportuno riesaminare e aggiornare il budget dell'esercizio 2023, che non teneva ancora conto di possibili impieghi della liquidità in investimenti diversi dal deposito in conto corrente bancario. Gli aggiornamenti hanno riguardato, in particolare, il budget degli investimenti, che è stato incrementato alla voce “immobilizzazioni materiali”, di 120.000 euro, ammontare corrispondente al corrispettivo proposto per l'acquisto dell'immobile (133 mila euro) maggiorato degli oneri accessori della compravendita, stimati in circa 18 mila euro (imposte e spese notarili).

Pertanto,

rilevate le esigenze di adeguare il Budget 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;

considerata la Circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013 e la circolare dell'ACI prot. n. 9296/13 del 9 ottobre 2013;

Richiamata la Delibera n. 11 del 27 ottobre 2023 con la quale è stato approvato il Budget di previsione per l'anno 2024;

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 2024;

Esaminata la proposta di rimodulazione redatta dal Presidente in data 04 ottobre 2024 ed i relativi allegati;

Preso atto del parere favorevole espresso dal Collegio dei revisori dei Conti con verbale del 14 ottobre 2024;

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.15/24**

**approva** il 1° provvedimento di rimodulazione del Budget annuale 2024 di questo Automobile Club;

**dà mandato** al Direttore di eseguire le comunicazioni conseguenti, nei termini e modalità prescritti e di dare pubblicazione al provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale

**AUTOMOBILE CLUB LATINA - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2024**

| <br><b>Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO</b><br><i>Automobile Club Latina</i> | <b>Budget Iniziale<br/>Esercizio 2024</b> | <b>Variazione +/- a<br/>seguito 1° Provv. Di<br/>Rimodulazione</b> | <b>Budget Assestato<br/>Esercizio 2024</b> |
|--|---|--|--|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>   |   |  |  |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni  | 377.300,00                                | 23.000,00  | 400.300,00                                 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., 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   | 324.000,00                                | 20.000,00  | 344.000,00                                 |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>  | <b>701.300,00</b>                         | <b>43.000,00</b>   | <b>744.300,00</b>                          |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>  |   |  |  |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci  | 2.500,00                                  | 0,00   | 2.500,00                                   |
| 7) Spese per prestazioni di servizi  | 327.000,00                                | 0,00   | 327.000,00                                 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi  | 5.000,00                                  | 9.500,00   | 14.500,00                                  |
| 9) Costi del personale   | 83.200,00                                 | 0,00   | 83.200,00                                  |
| 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  | 247.500,00                                | 24.000,00  | 271.500,00                                 |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>   | <b>682.200,00</b>                         | <b>33.500,00</b>   | <b>715.700,00</b>                          |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>  | <b>19.100,00</b>                          | <b>9.500,00</b>  | <b>28.600,00</b>                           |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>   |   |  |  |
| 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:  | 2.500,00                                  | 0,00   | 2.500,00                                   |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                       |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+-17bis )</b>  | <b>-2.000,00</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>-2.000,00</b>                           |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>   |   |  |  |
| 18) Rivalutazioni  | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                       |
| 19) Svalutazioni   | 0,00                                      | 0,00   | 0,00                                       |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18</b>   | <b>0,00</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>  | <b>17.100,00</b>                          | <b>9.500,00</b>  | <b>26.600,00</b>                           |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio   | 11.000,00                                 | 2.000,00   | 13.000,00                                  |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>6.100,00</b>                           | <b>7.500,00</b>  | <b>13.600,00</b>                           |

6. *Approvazione Budget anno 2025*

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 2025 secondo gli schemi a tutti inviati e nel dettaglio riferisce sull'utile previsto di bilancio pari ad euro 9.100, inferiore agli ultimi anni proprio per i riflessi attesi delle guerre in corso e delle conseguenti crisi economiche/finanziarie frutto dell'incertezza a livello globale.

Al fine di redigere il budget 2025 si è ovviamente tenuto conto dei dati di bilancio consolidati del 2023 e dei dati del budget 2024. 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 principali. 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:

| <b>Automobile Club Latina</b>   |                |
|---|----------------|
| <b>TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO BUDGET 2025</b>               |                |
| <b>DESCRIZIONE</b>  | <b>IMPORTO</b> |
| <b>1) Valore della produzione</b>   | <b>745.300</b> |
| <b>2) di cui proventi straordinari</b>  | <b>0</b>       |
| <b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>                                  | <b>745.300</b> |
| <b>4) Costi della produzione</b>  | <b>722.200</b> |
| <b>5) di cui oneri straordinari</b>   | <b>0</b>       |
| <b>6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)</b> | <b>16.000</b>  |
| <b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>                                 | <b>706.200</b> |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>  | <b>39.100</b>  |

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 2025 da parte del Collegio dei Revisori e visto, infine, l'art. 53 – lett. g) dello Statuto; all'unanimità, con

#### **DELIBERA N. 16/24**

- **approva** il Budget dell'Ente per l'anno 2025 con le seguenti sintetiche risultanze:

| <b>QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO</b>                  |                  |
|---|------------------|
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )                          | 745.300,00       |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )                           | 722.200,00       |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b> | <b>23.100,00</b> |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)        | - 2.000,00       |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)  |                  |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>      | <b>21.100,00</b> |
| Imposte sul reddito dell'esercizio                            | 12.000,00        |
| <b>UTILE DELL'ESERCIZIO PRESUNTO AL 31/12/2025</b>            | <b>9.100,00</b>  |

- **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.

Conseguentemente all'approvazione del Budget il Presidente pone all'attenzione dei Consiglieri presenti la proposta del Piano delle Attività dell'Automobile Club Latina per l'anno 2025 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.

Si evidenzia come, a causa dei limiti finanziari ed economici posti in luce in sede di approvazione del Budget 2025, 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.

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 Circolare del Segretario Generale dell'ACI prot. n. 998 del 12/04/2024, con cui sono stati trasmessi gli indirizzi strategici della Federazione ACI per il triennio 2023--2025 approvati;

viste le indicazioni fornite in merito alla pianificazione degli Automobile Club per l'anno 2025 con nota della Segreteria Generale di Aci prot. 2257 del 02/10/2024;

esaminata la relazione predisposta dal Direttore dell'Ente sul Piano delle attività per l'anno 2025 e ritenuta la stessa in linea con gli scopi istituzionali dell'Ente;

esaminate le attività 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. 17/2024**

approva la Relazione del Direttore sui Piani e le attività dell'Automobile Club Latina per l'anno 2025, come allegata alla convocazione consiliare.

Il Presidente chiede al collegio se vi siano argomenti nuovi da porre all'attenzione del Consiglio Direttivo, ma poiché nessuno degli intervenuti solleva altri argomenti, né ha la necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la consueta fattiva

collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore alle ore 14.00.

f.to IL SEGRETARIO

(Vincenzo Pagano)

f.to IL PRESIDENTE

(avv. Monica Roccato)