

**AUTOMOBILE CLUB MACERATA
VERBALE CONSIGLIO DIRETTIVO
DEL 21.10.2019**

L'anno duemiladiciannove, il giorno 21 ottobre alle ore 17.30, presso la sede dell'Automobile Club Macerata si è riunito, su invito del Presidente Enrico Ruffini, il Consiglio Direttivo dell'Ente per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione verbale precedente del 23/09/2019.
2. Ratifica delibere presidenziali n. 7,8 e 9.
3. Approvazione budget annuale 2020.
4. Rimodulazione budget 2019 dell'Automobile Club Macerata.
5. Mandato 2020 a ASD AC Macerata per realizzazione "30° Trofeo Scarfiotti Sarnano-Sassotetto (CIVM)" e "13° Trofeo Storico L. Scarfiotti (CIVSA)".
6. Rinnovo contratto comodato d'uso gratuito con ASD AC Macerata per utilizzo locale primo piano.
7. Varie ed eventuali.

Sono presenti i consiglieri Raffaele Macerata, Maurizio Superiori e Silvano Gattari. Il consigliere Casali Giuseppe è assente giustificato. I revisori Vincenzo Alviti, Ubaldo Gismondi e Paolo Amici sono assenti giustificati.

A norma di Statuto il Presidente Enrico Ruffini assume la Presidenza della riunione.

Funge da segretario il Direttore Dott. Giulio Rizzi.

Il Presidente constata la regolarità della convocazione, verificata la sussistenza del numero legale dei presenti, dichiara aperta la seduta ed atta a deliberare validamente sugli argomenti all'ordine del giorno.

PUNTO 1) Approvazione verbale precedente e dell'ordine del giorno.

Il Presidente invita il Direttore a leggere il verbale del Consiglio precedente del 23.09.2019. I Consiglieri all'unanimità approvano il precedente verbale e l'ordine del giorno.

Omissis(.....)

PUNTO 3) Approvazione budget annuale 2020.

Il Presidente invita il Direttore dell'Ente ad illustrare ai componenti del Consiglio Direttivo il Budget Annuale predisposto per l'anno 2020.

Il budget annuale si compone di Budget Economico e Budget degli investimenti/dismissioni, nonché delle Relazioni allegate e del Budget di Tesoreria. A partire dal Budget annuale per l'esercizio 2014 la circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 detta i criteri e le modalità per la predisposizione del Budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013.

Il Decreto in questione introduce nuovi documenti contabili che vanno ad aggiungersi a quelli già prodotti ai sensi del vigente regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AACC.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati i seguenti documenti:

- Budget Economico annuale riclassificato;
- Budget Economico pluriennale;
- Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
- Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

Occorre precisare che tali allegati, non sono soggetti a modifiche in corso d'anno ma sono annualmente aggiornati in occasione della presentazione del budget annuale.

Inoltre, come da circolare della Direzione Amministrazione e Finanza dell'ACI del 14 ottobre 2016 si è provveduto ad apportare alcune modifiche alla redazione del budget 2019 attenendosi al contenuto del Decreto Legislativo n. 139/2015 (c.d. Decreto Bilanci) che ha attuato la Direttiva comunitaria 203/34/UE e che ha comportato alcune modifiche agli articoli del codice civile che disciplinano la modalità di redazione del bilancio di esercizio.

Si è provveduto a controllare i dati del Conto Consuntivo 2018 e i dati al 30 settembre 2019 per la costruzione del Bilancio di previsione 2019, tenendo conto della natura e della tipologia come da Budget Economico.

Viene inoltre data lettura della Relazione del Presidente e della Relazione del Collegio dei Revisori. Vengono illustrati il Budget economico, il budget degli investimenti/dismissioni, il budget di tesoreria e i documenti contabili introdotti dal Decreto Ministero Economia e Finanze del 27.03.2013 e dalla circolare MEF n. 35 del 22.08.2013. Tali documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Il Direttore comunica al Consiglio Direttivo che per il 2020 il Presidente ha deciso di rinunciare al compenso previsto per la sua carica.

Il Direttore chiede ai Consiglieri se intendono accettare i gettoni di presenza. I Consiglieri comunicano di rinunciare ai gettoni di presenza.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO l'art. 13, comma 1, lettera o), del D. Lgs. 29 ottobre 1999;

VISTI gli artt. 53 e 60 dello Statuto ACI;

VISTO il Regolamento di Organizzazione dell'Automobile Club Macerata;

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità;

VISTA la Circolare n. 35 del 22 agosto 2013 diramata dal Ministero dell'Economia e Finanze ed il Decreto Ministeriale del 27 marzo 2013 che hanno introdotto nuovi documenti contabili da allegare al Budget annuale;

VISTA la Circolare della Direzione Amministrazione e Finanza dell'ACI del 14 ottobre 2016 relativa al richiamo al contenuto del Decreto Legislativo n. 139/2015 (c.d. Decreto Bilanci), di attuazione della Direttiva comunitaria 203/34/UE e che ha comportato alcune modifiche agli articoli del codice civile che disciplinano la modalità di redazione del bilancio di esercizio.

ESAMINATI i documenti relativi al Budget annuale per l'esercizio finanziario 2019, ossia il Budget Economico, il Budget degli investimenti/dismissioni, il Budget di tesoreria, la Relazione del Presidente, la Relazione del Collegio dei Revisori, il Budget economico annuale riclassificato, il Budget economico pluriennale, il Prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi ed il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio;

VISTO il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori nella seduta del 21 ottobre 2019;

DELIBERA

all'unanimità di approvare il Budget Annuale per l'anno 2020 unitamente agli allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente verbale.

PUNTO 4) Rimodulazione budget 2019 dell'Automobile Club Macerata.

Il Presidente invita il Direttore ad illustrare il punto all'ordine del giorno.

Il Direttore informa il Consiglio Direttivo che la rimodulazione al Budget annuale 2019 proposta è necessaria in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2019. Le variazioni apportate sono così ripartite:

- Il valore della produzione si decrementa di €10.000 dovuti al trend in crescita delle provvigioni Sara ed ai rimborsi e concorsi diversi;
- La differenza dei costi della produzione incrementa di € 26.000; le variazioni intervenute riguardano i conti B7, B8, B9, B10 e B14 poichè si è provveduto ad adeguare le stime in base agli effettivi fabbisogni; incremento del conto B14 di € 17.000 come risultanza di incremento delle spese congruagli pro-rata e promiscuo, nonché delle aliquote sociali a seguito dell'apertura di nuove delegazioni. Come previsto dal regolamento approvato in data 24/10/2016, agli artt. 5/6/7/8 sono state rispettate le percentuali di riduzione.

- Sono state ricalcolate le imposte Ires in base al nuovo utile ante imposte rispetto al valore iniziale prudenzialmente stimato, mentre il versamento Irap sulle retribuzioni trova già allocazione nella previsione.
- Si precisa che la rimodulazione è stata adottata, oltre che per i motivi sopra esposti, anche per ridare al budget il giusto ruolo di indirizzo sull'andamento e veridicità dei risultati attesi; pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2019 passa da € 38.500 ad € 6.019 con una riduzione di € 32.481.

Viene data lettura della relazione del Presidente e della relazione del Collegio dei Revisori che esprime parere favorevole alle rimodulazioni proposte. Tale documentazione, unitamente allo schema riepilogativo del budget economico di variazione, costituisce parte integrante e sostanziale del presente verbale.

IL CONSIGLIO DIRETTIVO

VISTO il Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

PRESO ATTO della Relazione del Presidente;

PRESO ATTO della Relazione del Collegio dei Revisori;

DELIBERA

all'unanimità di approvare la rimodulazione apportata al budget annuale 2019.

Omissis(....)

Il Presidente, verificato che non vi sono ulteriori argomenti da discutere, dichiara chiusa la riunione alle ore 19.30.

Il Presidente
F.to Dr. Enrico Ruffini

Il Direttore
F.to Dr. Giulio Rizzi

Estratto dell'originale per uso amministrativo
Macerata, 05/11/2019

IL DIRETTORE
Dr. Giulio Rizzi