

VERBALE DELLA SEDUTA DI CONSIGLIO DIRETTIVO  
DELL'AUTOMOBILE CLUB ALESSANDRIA DEL 30 GENNAIO 2024

L'anno duemila ventiquattro il giorno trenta del mese di gennaio alle ore diciotto, su convocazione diramata il giorno 22 Gennaio 2024, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare in merito al seguente

Ordine del Giorno:

1. Approvazione del verbale della seduta precedente;
2. Esame e approvazione obiettivi economico-patrimoniali per il triennio 2024-2026
3. Aggiornamento situazione impianti di carburante
4. Varie ed eventuali.

Sono presenti:

Carlo Lastrucci	Presidente presente
Gabriele Giacobone	Consigliere presente on line
D'Aquino Gabriella	Consigliere presente
Carlo Natta	Vice Presidente presente

Assistono

Fabrizio Maino	Presidente del Collegio dei Revisori presente
Laura Boveri	Revisore Effettivo presente
Pier Rosa Cermelli	Revisore Effettivo di nomina Ministeriale presente

Partecipa, in qualità di segretario, presente in sede, il Direttore dell'Automobile Club Umberto Rossi.

Constatato il funzionamento del collegamento a mezzo piattaforma Google meet, e il numero dei presenti, che rende valide le deliberazioni relative agli argomenti posti all'ordine del giorno, la seduta ha inizio alle ore 18,01.

Si procede quindi all'esame degli argomenti posti all'ordine del giorno.

omissis

2) Esame e approvazione obiettivi economico-patrimoniali per il triennio 2024-2026

Il Presidente illustra ai presenti i contenuti relativi al punto in esame.

Come noto, l'art. 59 dello Statuto dell'ACI prevede che i criteri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario, ai quali sono informati i budget e i bilanci degli AA.CC., sono fissati, con cadenza triennale, dai Consigli Direttivi di ciascun AC sentiti i rispettivi Collegi dei Revisori dei Conti, tenuto conto delle linee guida deliberati dal Consiglio Generale dell'ACI nella seduta del 8 Aprile 2021. In applicazione della predetta previsione statutaria, codesto AC aveva pertanto provveduto, nel 2021, alla determinazione degli obiettivi di equilibrio di bilancio per il primo triennio (2021/2023).

In vista della determinazione degli obiettivi di equilibrio di bilancio per il triennio 2024/2026, il Consiglio Generale dell'ACI, nella seduta del 31 ottobre scorso, tenendo conto dell'adeguatezza degli indicatori utilizzati nel primo triennio di applicazione del nuovo sistema, ha deliberato di confermarli anche a regime.

Al fine di evitare che eventuali accadimenti temporanei, aventi effetto sull'ultimo anno del triennio di osservazione, possano inficiare il raggiungimento degli obiettivi finanziari ed economici, il Consiglio Generale ha deliberato inoltre che i suddetti obiettivi vengano determinati dagli AA.CC. con riferimento al valore medio degli indicatori nel triennio oggetto di rilevazione, anziché al valore puntuale dell'indicatore nell'ultima annualità del triennio.

Qualora i valori degli indicatori abbiano già raggiunto o raggiungeranno il valore di riferimento fissato da ACI alla fine dell'esercizio 2023, gli obiettivi per il triennio 2024/2026 dovranno essere fissati almeno pari al valore di riferimento, salvo situazioni particolari e contingenti che possano influire a livello previsionale su alcuni indici, adeguatamente documentate e motivate.

L'Automobile Club Alessandria per il triennio 2024/2026, a seguito di analisi storica effettuata sugli ultimi tre bilanci consuntivi (2020/2021/2022) conferma il target di riferimento proposto da Automobile Club Italia, per il parametro "Indebitamento v/ACI", "Equilibrio finanziario" e "Equilibrio patrimoniale".

Per il parametro "Equilibrio economico" si propone un target al 4%, in riduzione rispetto al triennio precedente a seguito di analisi prospettica dei prossimi esercizi. Il parametro viene adottato in maniera prudenziale in ragione della prevista riorganizzazione delle attività di vendita dei carburanti, per le quali saranno adottate iniziative, anche di eventuale esternalizzazione, vista la crescente diminuzione dei ricavi riscontrata nel triennio precedente e il previsto aumento dei costi di gestione nel futuro triennio. L'indice viene proposto a livello strettamente prudenziale nonostante per alcune voci di ricavo si intravedano elementi di crescita che potranno influire positivamente, ma per i quali occorre attendere la conclusione di specifiche iniziative e il consolidamento di progetti in fase di definizione, quali ad es. la gestione assicurativa, il miglioramento del portafoglio associativo e la riorganizzazione della rete di vendita sul territorio.

Dopo ampia discussione, con il consenso dei Revisori, il Consiglio Direttivo di AC AL delibera i seguenti obiettivi, espressi nella sottostante tabella:

AUTOMOBILE CLUB ALESSANDRIA									
criteri di equilibrio economico, patrimoniale ai sensi dell'art.59 dello Statuto									
TRIENNIO 2024-2026									
Aree di analisi	Peso % area	Indicatori	Formula	Valore di riferimento ACI	Risultato AC AL			Obiettivo AC AL 2021/2023	Obiettivo AC AL 2024/2026
					2022	2021	2020		
Indebitamento v/ACI	30%	Livello indebitamento v/ACI	<u>Indebit. netto vs ACI</u> Totale Attivo	≤10%	-2,81%	-2,87%	-3,90%	≤ 2%	≤10%
Equilibrio finanziario	20%	Solidità finanziaria	Flusso di cassa della <u>gestione operativa</u> Totale Attivo	≥2%	6,25%	9,01%	3,78%	≥1,40%	≥2%
Equilibrio economico	20%	Ebitda margin	<u>Margine operativo lordo</u> Valore della produzione	≥12%	7,0%	9,4%	5,7%	≥5 %	≥4 %
Equilibrio patrimoniale	30%	Solidità patrimoniale	<u>Patrimonio netto</u> Totale Attivo	≥15%	45,8%	50,3%	46,0%	≥30%	≥-15%

omissis

Alle ore 19:00, esauriti gli argomenti posti all'ordine del giorno e nessuno più richiedendo la parola, il Presidente dichiara conclusa la riunione.

f.to il Segretario

(Dr. Umberto Rossi)

FIRMATO IN ORIGINALE AGLI ATTI

f.to il Presidente

( Dr. Carlo Lastrucci )

FIRMATO IN ORIGINALE AGLI ATTI

Alessandria, 31 Gennaio 2024

p.c.c all'originale del libro dei verbali del Consiglio Direttivo