



VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB FROSINONE del 30.10.2023

Il giorno 30 ottobre 2023 alle ore 18,00 presso la Sede Sociale dell'Automobile Club Frosinone in Via Firenze n. 55/57, a seguito di regolare invito di convocazione effettuato dal Presidente con nota prot. n. 491 del 26.10.2023, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Ente per deliberare sul seguente:

ordine del giorno:

- 1) Approvazione Verbale seduta precedente;
- 2) Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale 2024-2026 e adempimenti Piano Integrato Attività di Organizzazione (Piao) di Federazione;
- 3) Piani e Progetti 2024-2026;
- 4) Budget 2024 e Allegati al Budget Annuale Esercizio 2024 (Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio);
- 5) Delegazione Auto Club Sora di R. Iarusci & C;
- 6) Comunicazioni del Presidente:
Delibere di indirizzo amministrativo;
Situazione soci, delegazioni e scuola di guida sicura;
Progetto sicurezza stradale;
Proposte gestione commerciale".
- 3) Ratifica Delibere Presidenziali;
- 4) Varie ed eventuali.

Sono presenti il presidente Maurizio Federico, il vice presidente Massimo Chiappini e il consigliere Vincenzo Bucciarelli. Sono presenti, altresì, i Revisori dei Conti dell'Ente: il presidente del collegio dei revisori Roberto Romagna e il revisore Angelo Pizzutelli.

Risultano assenti il vice presidente del consiglio Pier Luigi Lepore, il consigliere Antonio Sapio e il consigliere fiduciario del CD Enrico Santangeli.

Assume la presidenza l'avv. Maurizio Federico e funge da segretario il direttore avv. Celestina Arduini.

Constatata, ex articolo 52 dello Statuto ACI, la presenza del numero legale dei consiglieri si dichiara aperta la seduta.

5) Approvazione allegati al Budget 2024: Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; 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 2024, approvato in data odierna dall'Automobile Club Frosinone, si rende necessario sottoporre all'attenzione degli organi consiliari dell'Ente il budget annuale pluriennale 2024 – 2028 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 riclassificato: tale documento propone 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 pluriennale.

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 Presidente 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 2024 – 2028 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 periodo 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 2022, con un residuo incremento del fatturato nel periodo 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 2024-28: 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 ECONOMICO PLURIENNALE					
	2024	2025	2026	2027	2028
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	382.500,00	377.000,00	376.000,00	376.000,00	377.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	339.500,00	339.000,00	340.000,00	339.000,00	339.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	722.000,00	716.000,00	716.000,00	715.000,00	716.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo	4.000,00	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	189.300,00	175.200,00	174.200,00	174.500,00	173.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	23.000,00	29.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
9) Costi del personale	161.200,00	167.800,00	167.800,00	167.600,00	167.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	35.000,00	33.500,00	33.000,00	31.000,00	31.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	249.500,00	251.000,00	248.000,00	249.500,00	249.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	662.000,00	661.000,00	655.000,00	654.600,00	653.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	60.000,00	55.000,00	61.000,00	60.400,00	62.400,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	11.000,00	7.000,00	6.000,00	5.400,00	5.400,00
17)- bis Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-11.000,00	-7.000,00	-6.000,00	-5.400,00	-5.400,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D + E)	49.000,00	48.000,00	55.000,00	55.000,00	57.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	36.000,00	35.000,00	40.000,00	40.000,00	42.000,00

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 delle spese per il triennio 2023–2025*”, approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con deliberazione n. 25 del 26.10.2022;

ASCOLTATA la Relazione del Presidente, relativa al Budget annuale 2024;

VISTO che il Consiglio Direttivo con propria delibera in data odierna ha approvato il Budget 2024 dell’AC Frosinone;

PRESO ATTO del parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori nella Relazione del giorno 25 ottobre 2023, già riportata nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori, in merito agli allegati al Budget 2024;

Il Consiglio all'unanimità,

Delibera n° 19/2023

per tutte le ragioni esposte in premessa, di approvare gli allegati al Budget 2024:

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

IL PRESIDENTE
F.to Maurizio Federico

IL SEGRETARIO
F. to Celestina Arduini