

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AUTOMOBILE CLUB FROSINONE del **28.10.2024**

Il giorno **28 ottobre 2024** alle ore 18,00 presso la sala riunione della struttura ricettiva Lual con sede in Pofi, FR, a seguito di regolare invito di convocazione effettuato dal Presidente con nota prot. n. 614 del 23.10.2024, 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 2025-2027 e adempimenti Piano Integrato Attività di Organizzazione (Piao) di Federazione;
- 3) Piani e Progetti 2025;
- 4) Provvedimento n.1 di rimodulazione Budget 2024;
- 5) Budget 2025 e Allegati al Budget Annuale Esercizio 2025 (Budget economico annuale riclassificato; Budget economico pluriennale; Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio);
- 6) Approvazione Regolamento di organizzazione Auto Club Frosinone;
- 7) Approvazione Regolamento per la definizione dei criteri di erogazione di sovvenzioni, contributi, sussidi ed ausili finanziari e per l'attribuzione di vantaggi economici di qualunque genere a persone ed enti pubblici e privati;
- 8) Approvazione Regolamento missioni e trasferte;
- 9) Ratifica Delibere Presidenziali;
- 10) Varie ed eventuali.

Sono presenti il presidente Maurizio Federico, il vice presidente Massimo Chiappini e il vice presidente Pierluigi Lepore e il consigliere Vincenzo Bucciarelli. E' presente, altresì, il revisore Angelo Pizzutelli,

Risultano assenti il consigliere Antonio Sapio e il consigliere fiduciario del CD Enrico Santangeli e i revisori Roberto Romagna e Francesca Cresci.

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.

1) Approvazione verbale seduta precedente.

Viene data lettura del verbale della seduta del giorno 17 luglio 2024, a seguito della quale il Consiglio approva all'unanimità e senza osservazioni.

5 A) Approvazione allegati al Budget 2025: 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 2025, approvato in data odierna dall'Automobile Club Frosinone, si rende necessario sottoporre all'attenzione degli organi consiliari dell'Ente il budget annuale pluriennale 2025 – 2029 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 2025 – 2029 cerca di contemperare una rigorosa politica di mantenimento del risultato di esercizio invariato, 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 dal mantenimento di un costante equilibrio tra costi e ricavi, che permetta a questo AC di conseguire quale obiettivo principale, quello di confermare i risultati conseguiti nel 2023.

Il Direttore evidenzia che con il puntuale monitoraggio delle entrate e delle uscite e con il costante equilibrio delle stesse, l'Ente si pone 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 2025-29: 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					
	2025	2026	2027	2028	2029
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	377.000,00	376.000,00	376.000,00	377.000,00	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 in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altri ricavi e proventi	339.000,00	340.000,00	340.000,00	339.000,00	339.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	716.000,00	716.000,00	716.000,00	716.000,00	716.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di magazzino	4.500,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	175.200,00	174.200,00	174.200,00	173.500,00	173.500,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	29.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
9) Costi del personale	167.800,00	167.800,00	167.800,00	167.600,00	167.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	33.500,00	33.000,00	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	251.000,00	248.000,00	248.000,00	249.500,00	249.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	662.000,00	655.000,00	655.000,00	653.600,00	653.600,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	55.000,00	61.000,00	61.000,00	62.400,00	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:	7.000,00	6.000,00	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)	-7.000,00	-6.000,00	-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)	48.000,00	5.000,00	55.000,00	57.000,00	57.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	35.000,00	40.000,00	40.000,00	42.000,00	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 2025;

VISTO che il Consiglio Direttivo con propria delibera in data odierna ha approvato il Budget 2025 dell'AC Frosinone;

PRESO ATTO del parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori nella Relazione del giorno 26 ottobre 2024, già riportata nel libro dei verbali del Collegio dei Revisori, in merito agli allegati al Budget 2025;

Il Consiglio all'unanimità,

Delibera n° 23/2024

per tutte le ragioni esposte in premessa, di approvare gli allegati al Budget 2025:

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

Discussi e deliberati tutti gli argomenti posti all'ordine del giorno, poiché nessuno dei presenti chiede la parola, il Presidente ringrazia tutti gli intervenuti e dichiara chiusa la seduta alle ore 20,45 e invita tutti i presenti alla cena organizzata presso la struttura Lual per la premiazione degli sportivi del territorio.

IL PRESIDENTE
Maurizio Federico

IL SEGRETARIO
Celestina Arduini