

VERBALE SEDUTA DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB LIVORNO  
DEL 29/10/2013 N. 133

Addì 29 del mese di Ottobre dell'anno 2013, previa regolare convocazione del Presidente dell'Ente, Prof. Franco Pardini, diramata con prot. 1151/S del 23/10/2013, si è riunito presso la Sede Sociale in Via Verdi n. 32 il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Approvazione verbale seduta precedente del 9/9/2013;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Seconda rimodulazione Budget 2013;
- 4) Approvazione Budget 2014;
- 5) Piani Attività 2014 del Direttore;
- 6) Varie ed eventuali.

Alle ore 18,00 sono presenti il Presidente, Prof. Franco Pardini, il Vice-Presidente, sig. Marco Fiorillo, i Consiglieri sig. Riccardo Heusch e Dott. Virgilio Marcucci, assente giustificato il Consigliere sig. Paolo Contesini; per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti il Dott. Emanuele Panattoni e la Rag. Antonella Ferraris (MEF), assente giustificato il Presidente del Collegio, Rag. Paolo Bassani. Funge da Segretario il Direttore, dott. Ernesto La Greca. Assiste alla seduta per unanime consenso il Dott. Luca Francesco Baldi, Amministratore Delegato di ACI Livorno Service Surl.

Il Presidente, verificata la presenza della maggioranza legale, dichiara aperta la seduta.

**1) Approvazione verbale seduta precedente del 9/9/2013.**

I sigg. Consiglieri presenti, dopo aver confermato la ricezione e la lettura del verbale relativo all'ultima seduta del Consiglio Direttivo, ne approvano il contenuto all'unanimità.

**2) Comunicazioni del Presidente.**

Il Presidente invita il responsabile dell'Ufficio carburanti, sig. Boscaglia, a fornire ai sigg. Consiglieri un quadro aggiornato delle vendite dei carburanti, sia per quanto attiene agli impianti a marchio ACL che per i restanti. Riferendosi ai primi ed esaminando l'appena trascorso periodo di attività luglio-settembre, si rileva un andamento positivo dei volumi di erogato, con un incremento nel periodo indicato complessivamente del +167,63% e nel progressivo annuo del +36,83%, rilevando un recupero ed una inversione della negatività dell'andamento registrato sino a giugno con i colori IP, che era pari al -37,38%. Per quanto riguarda la marginalità, il valore mensile della stessa nei mesi esaminati di attività è stato rispettivamente di €/lt 0,044, 0,040, 0,058, per un dato medio pari ad € 0,047. Il valore assoluto dei ricavi netti è stato pari ad € 38.025,86, che rapportato a sei mesi dovrebbe portare ad un valore di € 76.051,32. Relativamente all'andamento dei singoli punti vendita, è stato verificato un incremento del +738,33% per Livorno-Nievo Mare, del +197%, per Cecina, del +141,25%, per Piombino e del -14,07% per Vicarello. In merito a quest'ultimo impianto, bisogna osservare che, in seguito al dissesto finanziario ed ai problemi di salute del gestore Barghigiani, stiamo provvedendo all'effettuazione di una gara informale ed al perfezionamento del cambio di gestione, che dovrebbe avvenire intorno al prossimo 1° novembre.

Per quanto riguarda invece gli impianti a marchio AGIP, l'anno 2013 è stato sino ad oggi caratterizzato da un andamento negativo delle vendite, attestatosi ad un -23% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, come del resto per tutti gli altri punti vendita Eni della Provincia di Livorno. Questi primi dieci mesi del 2013 risentono, confrontati a quelli dello scorso anno, della mancanza di una iniziativa commerciale importante come "Riparti con Eni", che nel periodo giugno-settembre 2012 ha scontato i carburanti in "Iperself" di circa 22 cent/lt. con i conseguenti rilevanti incrementi di erogato. Va rilevato che

a fronte di un calo del 23% dei volumi di erogato, si registra un calo della marginalità complessiva soltanto del -14,5% per effetto di un miglioramento del ricavo pro-litro da € 0,052 del 2012 ad € 0,057 del 2013, in virtù della nuova convenzione ACL/ENI e della drastica riduzione dei contributi ai gestori. Per le ragioni sopra esposte, è attesa un'inversione di tendenza per il 2014, con un leggero recupero dei volumi e dei ricavi a fronte delle annunciate nuove iniziative commerciali che l'Eni dovrebbe mettere in campo a partire sin dal prossimo mese di gennaio.

Il Consiglio Direttivo ringrazia il sig. Boscaglia per l'attenta analisi sull'andamento delle vendite di carburanti dell'ultimo periodo, complimentandosi per la dedizione ed attenzione con cui si applica nell'espletamento della propria mansione di Responsabile dell'Ufficio Carburanti.

Il Presidente, prende quindi nuovamente la parola e, dopo aver informato i membri del Consiglio di aver ricevuto dal Direttore il piano di fattibilità così per come è stato elaborato dalla RQR & Partners -studio professionale al quale è stato affidato specifico in carico dal C.D. in occasione della precedente riunione- invita a partecipare alla seduta il commercialista Dott. Francesco Greggio, estensore dell'elaborato, invitandolo ad esporre ai sigg. Consiglieri il piano industriale legato alla verifica della fattibilità economico-finanziaria connessa all'investimento finalizzato all'acquisto dei terreni siti in Via di Levante a Livorno ed alla realizzazione dell'impianto carburanti ed opere a servizio. Il professionista, dopo una breve introduzione con la quale vengono esposti i criteri di stesura dell'elaborato e le logiche di proiezione assunte, passa quindi ad illustrare il piano stesso, avvalendosi della presentazione di alcune slides contenenti grafici, indicatori economici e dati percentuali, in particolare raffiguranti la situazione storica dell'Ente -sottolineando l'andamento degli ultimi tre esercizi- ed individuando il percorso strategico di sviluppo nel triennio 2013-2015, in un'ottica volutamente prudentiale. Il progetto industriale presentato evidenzia il fabbisogno finanziario, suddividendolo per annualità e prevedendo per il corrente anno l'acquisto dei due terreni, per il 2014 la costruzione dell'impianto carburanti e da ultimo la realizzazione dei servizi connessi. Sulla base dei fattori interni ed esterni che influenzano lo scenario di riferimento, sono stati focalizzati tre drivers strategici di sviluppo, ossia ricavi, investimento e consolidamento finanziario. Riguardo al primo, viene sottolineata l'importanza legata al settore vendita carburanti a marchio ACL e all'associazionismo; per l'investimento viene analizzato il peso sulle singole annualità, mentre per quanto riguarda il consolidamento finanziario, nel 2013 si prevede l'acquisto dei terreni con mezzi propri, durante il prossimo anno la costruzione anche grazie ai flussi di cassa derivanti dalla gestione corrente e per il terzo anno si prevede, oltre alle coperture precedentemente evidenziate, anche un finanziamento a medio/lungo termine per il completamento delle opere.

Il Consiglio Direttivo ringrazia il professionista per la proficua analisi ed esposizione, mentre il dott. Greggio, accomiatandosi, si dichiara disponibile per eventuali approfondimenti si dovessero rendere necessari.

Si apre quindi un'ampia discussione alla quale intervengono singolarmente i Consiglieri presenti e dalla quale si evince l'unanime volontà di acquisire i due terreni, soprattutto alla luce della necessità di dover sopperire, attraverso la realizzazione di un nuovo impianto carburanti, alla revoca della concessione comunale per l'area relativa al distributore di Viale Nievo-Lato Mare, tenendo oltretutto presente che occorrerà affrontare nel breve periodo la questione relativa alla dismissione del distributore di Piombino, in ipotesi come da bozza del "decreto del fare 2" a causa di incompatibilità territoriale all'interno di centri abitati, eventualità che andrebbe ancor più ad incidere negativamente sul numero totale degli impianti carburanti di cui l'Ente attualmente dispone.

Il Consiglio Direttivo, dopo aver preso atto delle cifre stimate dall'Amministrazione Comunale di Livorno rispettivamente per i due terreni di € 227.301,70 e di € 745.442,02 con IVA 22% inclusa, a seguito delle valutazioni espresse nel verbale del 11/01/2013 della Commissione di Congruità dell'Ente, alla luce dei contenuti del piano imprenditoriale illustrato, opta per l'acquisto delle due aree, dando mandato al Direttore per la sottoscrizione del contratto, in quanto responsabile degli aspetti gestionali dell'Ente,

nonché di individuare insieme all'Ufficio Contabilità del Comune di Livorno le tassazioni relative all'imposta di registro, acquisendo informazione delle spese contrattuali afferenti, sempre tenendo conto della necessità per il lotto ad impianto carburanti di addivenire ad una suddivisione nelle destinazioni d'uso tra area commerciale ed istituzionale nel rispetto di quanto a suo tempo rappresentato all'Amministrazione Comunale in sede di manifestazione d'interesse all'acquisto. Per l'esatta tassazione dovuta sarà possibile avvalersi del supporto professionale dell'Arch. Paolotti, il quale ha già fornito consulenza tecnica all'Ente durante le fasi preliminari e dal quale dovrà essere richiesta una scheda tecnica finale prima della sottoscrizione del contratto di acquisto.

A fronte della decisione, il Consiglio Direttivo raccomanda una gestione prudentiale per il prossimo futuro, evitando di incorrere in nuovi costi che possano andare ad inficiare i criteri di attuazione del piano imprenditoriale esposto e del relativo progetto di investimento programmato. Nella considerazione che la politica dell'Ente, storicamente, è stata portata avanti con avvedutezza, viene data indicazione di effettuare un attento monitoraggio dei flussi di cassa scaturenti dalla gestione degli investimenti e finalizzati alla sua copertura. Per quanto attiene alla stipula del contratto di acquisto, il C.D. chiede, ove possibile, l'inserimento di una clausola di salvaguardia sulla tempistica di rilascio delle autorizzazioni necessarie al completamento dell'intervento.

### **3) Seconda rimodulazione Budget 2013.**

Il Presidente, Prof. Pardini, espone al C.D. la propria relazione relativa al secondo intervento di rimodulazione del budget 2013.

“Con il presente provvedimento, si propongono le rimodulazioni al Budget annuale 2013 che si sono rese necessarie, in sede revisionale di bilancio, al fine di adeguarlo alle risultanze presunte e agli effettivi fabbisogni che si registreranno a consuntivo 2013.

In particolare, come è evidenziato dal prospetto analitico allegato contenuto nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto alla prima stesura del bilancio possono essere così sintetizzate:

<b>AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2013</b>			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2013	Variazione +/- a seguito 2° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2013
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.509.500,00	95.430,00	4.604.930,00
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	1.192.000,00	-67.000,00	1.125.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>5.701.500,00</b>	<b>28.430,00</b>	<b>5.729.930,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.500,00	0,00	11.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	3.654.112,00	254.000,00	3.908.112,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	84.000,00	-6.000,00	78.000,00
9) Costi del personale	191.600,00	0,00	191.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	219.000,00	-20.000,00	199.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	57.000,00	57.000,00
13) Altri accantonamenti	5.000,00	2.500,00	7.500,00
14) Oneri diversi di gestione	1.338.500,00	-109.500,00	1.229.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>5.503.712,00</b>	<b>178.000,00</b>	<b>5.681.712,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>197.788,00</b>	<b>-149.570,00</b>	<b>48.218,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	35.000,00	0,00	35.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:			
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>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</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 ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	0,00	57.000,00	57.000,00
21) Oneri Straordinari	75.000,00	0,00	75.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>157.788,00</b>	<b>-92.570,00</b>	<b>65.218,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	95.000,00	-50.000,00	45.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>62.788,00</b>	<b>-42.570,00</b>	<b>20.218,00</b>

- La differenza del valore della produzione passa da €. 5.701.500,00 a €. 5.729.930,00 con una variazione in aumento di €. 28.430,00;
- La differenza dei costi della produzione passa da €. 5.503.712,00 a €. 5.681.712,00 con una variazione in aumento di €. 178.000,00;
- Le variazioni sui proventi ed oneri straordinari riguardano esclusivamente delle sopravvenienze di crediti per un contenzioso in atto nei confronti di un delegato;
- Le imposte dell'esercizio sono state rimodulate in base all'andamento previsto dopo le variazioni.

Pertanto l'utile economico presunto al 31/12/2013 subisce una variazione in diminuzione di €. 42.570,00.

A commento delle rimodulazioni al budget annuale si precisa che:

sul fronte dei ricavi

- Si è provveduto a rimodulare le quote sociali in base all'effettivo andamento dell'esercizio in corso, si precisa che si è effettuata una stima in crescita delle multicanalità per circa € 30.000,00 non avendo una effettiva cognizione sul numero. Vi è un'ulteriore riduzione dei proventi per assistenza automobilistica in linea con il trend nazionale di circa il 10%, l'importo stanziato per il 2013 ha subito una riduzione di € 25.000,00; inoltre la riduzione dei ricavi sopra menzionata è compensata dai ricavi per i carburanti marchio AC con un incremento di € 351.330 in base agli effettivi introiti al 15 Ottobre e con una stima per i rimanenti 2 mesi e 15 giorni. Riguardo gli altri ricavi e proventi la riduzione più consistente riguarda i ricavi carburanti ENI che impatta per un 23% su base annua e quindi con una diminuzione del conto di € 85.000,00, di contro si sono accertate ulteriori entrate per circa € 26.000,00 per sopravvenienze attive ordinarie per multicanalità anni 2011 e 2012.

sul fronte dei costi

- l'aumento degli oneri diversi di gestione è una conseguenza diretta della volontà dell'Ente di acquistare due lotti di terreni edificabili con stipula prevista nel mese di novembre 2013 e che ha comportato una rimodulazione del budget degli investimenti con conseguente necessità di imputare le relative imposte di registro, ipotecaria e catastale. L'incremento è dato prevalentemente dal conto dell'acquisto carburanti marchio ACL come conseguenza diretta dell'incremento dei ricavi, una conseguente diminuzione dei costi per carburanti ENI in base all'andamento dei ricavi, nonché una riduzione delle aliquote sociali proporzionalmente ridotte in base alle quote effettive che si prevede di realizzare. In considerazione dell'analisi dei cespiti effettuata con il Bilancio di Esercizio 2012 si è rilevata la necessità di adeguare l'ammortamento dei mobili e arredi tenendo in considerazione gli acquisti previsti per l'esercizio in corso; attualmente la consistenza del cespite ammonta ad € 178.460,12 con un fondo pari ad € 160.792,40 con un residuo da ammortizzare pari ad € 17.667,72 ed una previsione di acquisto per ulteriori € 15.000,00. Il conto ammortamento risulta essere capiente per € 25.500,00; si precisa che si sta procedendo alla informatizzazione della gestione cespiti nel corso dell'esercizio onde offrire una più coerente previsione a partire dal 2014.

sul fronte dei proventi ed oneri straordinari

- sono stati adeguati i proventi straordinari per un credito che l'Ac sta cercando di recuperare e di cui non si aveva traccia in bilancio con l'istituzione di un accantonamento per rischio di pari importo onde gravare sul bilancio dell'Ente. Gli importi in questione non variano il risultato di bilancio.

sul fronte del Budget degli investimenti

- si registra una variazione in aumento al conto immobilizzazioni materiali per euro 839.000,00, detto importo verrà corrisposto utilizzando esclusivamente le disponibilità dell'Ente comportando come conseguenza diretta una variazione del budget di tesoreria.

sul fronte del Budget di tesoreria

- si registra una variazione in aumento sul saldo di apertura per effetto della disponibilità definitiva del dato di consuntivo 2012; inoltre è stato inserito il costo per l'investimento previsto sui lotti dei terreni da acquistare dal Comune. In conseguenza della rimodulazione sono stati rilevati scostamenti sugli incassi 2013 sulla base dell'andamento di previsione iniziale e i dati rilevati alla prima decade di Ottobre c.a.; per

quanto riguarda i pagamenti, fermo restando la congruità delle uscite da gestione economica, si è ritenuto opportuno adeguare le uscite per gli investimenti per l'acquisto dei terreni rilevando la coerente previsione delle uscite previste al budget degli investimenti iniziali.

Si è proceduto inoltre al controllo dei saldi effettivi dell'estratto conto bancario ammontante a circa euro 2.500.000,00, decurtando da questo importo le uscite previste per gli investimenti per euro 1.059.000,00, i debiti verso fornitori accertati da pagare entro la fine dell'esercizio quantificati circa in euro 120.000,00, i debiti c/terzi a breve termine per euro 455.000,00, i successivi pagamenti previsti e liquidabili a 30 giorni per circa € 150.000,00 si chiuderebbe con un saldo di circa € 717.000,00. Si è consapevoli che il dato può subire delle oscillazioni di +/- 5%.

Premesso quanto sopra, a norma dell'articolo 10 del Regolamento di amministrazione e contabilità, sottopongo alla Vostra approvazione l'atto deliberativo concernente le variazioni di cui sopra, da apportare al bilancio preventivo dell'esercizio in corso".

Al termine dell'illustrazione della Relazione da parte del Presidente, Prof. Pardini, prendono la parola i due Revisori dei Conti presenti, il Dott. Emanuele Panattoni e Rag. Antonella Ferraris, per esporre nel dettaglio la Relazione del Collegio da allegarsi alla precedente:

"Il giorno 14 Ottobre 2013, il Collegio dei Revisori ha ricevuto dall'Ente copia della seconda proposta di rimodulazione al budget di previsione 2013 per l'esame e la successiva stesura della dell'apposita relazione, ai sensi di quanto previsto dal combinato disposto degli articoli 8 e 10 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il Collegio, presenti il Rag. Paolo Bassani, Presidente, il Dott. Emanuele Panattoni Revisore e la Rag. Antonella Ferraris, Revisore designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è riunito in data 22.10.2013 ed ha provveduto all'analisi ed al controllo delle rimodulazioni proposte, soffermandosi su quelle di importo sensibile, dettagliatamente analizzate, nella relazione all'uopo effettuata ed alla quale si rimanda.

Trattasi delle variazioni elencate nel seguente prospetto:

<b>AUTOMOBILE CLUB LIVORNO - BUDGET ANNUALE DI GESTIONE ESERCIZIO ECONOMICO 2013</b>			
 Allegato 1 - BUDGET ECONOMICO	Budget Iniziale Esercizio 2013	Variazione +/- a seguito 2° Provv. Di Rimodulazione	Budget Assestato Esercizio 2013
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.509.500,00	95.430,00	4.604.930,00
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	1.192.000,00	-67.000,00	1.125.000,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>5.701.500,00</b>	<b>28.430,00</b>	<b>5.729.930,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	11.500,00	0,00	11.500,00
7) Spese per prestazioni di servizi	3.654.112,00	254.000,00	3.908.112,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	84.000,00	-6.000,00	78.000,00
9) Costi del personale	191.600,00	0,00	191.600,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	219.000,00	-20.000,00	199.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	0
12) Accantonamenti per rischi	0,00	57.000,00	57.000,00
13) Altri accantonamenti	5.000,00	2.500,00	7.500,00
14) Oneri diversi di gestione	1.338.500,00	-109.500,00	1.229.000,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>5.503.712,00</b>	<b>178.000,00</b>	<b>5.681.712,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>197.788,00</b>	<b>-149.570,00</b>	<b>48.218,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	35.000,00	0,00	35.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0,00	0,00	0,00
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>35.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35.000,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivoluzioni	0,00	0,00	0,00
19) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	0,00	57.000,00	57.000,00
21) Oneri Straordinari	75.000,00	0,00	75.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>57.000,00</b>	<b>-18.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+-C+-D+-E)</b>	<b>157.788,00</b>	<b>-92.570,00</b>	<b>65.218,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	95.000,00	-50.000,00	45.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>62.788,00</b>	<b>-42.570,00</b>	<b>20.218,00</b>

Osservazioni conclusive.

Il Collegio prende atto che le variazioni intervenute si sono rese necessarie per un migliore adeguamento del budget annuale per l'esercizio 2013, conseguenza del recepimento di provvedimenti inderogabili da parte dell'A.C.Livorno.

Specificamente, in relazione alla voce relativa all'imposta di registro per l'acquisto del terreno, compresa nella voce "imposte e tasse indeducibili", il parere favorevole da parte del Collegio a tale rimodulazione è subordinato all'approvazione da parte del Consiglio Direttivo di un piano di fattibilità, di un piano industriale e, soprattutto, di un piano finanziario attestante la sostenibilità dell'investimento da parte dell'Ente.

Il budget investimenti di variazione e quello di tesoreria allegati alla rimodulazione, sono consequenziali all'approvazione del piano di fattibilità".

Il Consiglio Direttivo:

- ascoltata l'illustrazione del Presidente;
  - preso atto della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e considerato che tale documento deve essere allegato al precedente;
  - dopo ampia discussione e ottenuti dal Direttore i chiarimenti richiesti;
- approva all'unanimità il secondo provvedimento di rimodulazione del budget 2013.

**4)Approvazione Budget 2014.**

Il Presidente ricorda ai Sigg. Consiglieri che il nostro Regolamento di Amministrazione e contabilità è conforme a quello approvato dall'Automobile Club D'Italia a dicembre 2008 e successivamente proposto schematicamente a tutti gli A.C. provinciali; con delibera del ns. Consiglio Direttivo del giorno 8 settembre 2009 il testo è stato approvato anche dall'A.C. Livorno e quindi trasmesso ai Ministeri vigilanti: si tratta di un documento ispirato ai principi civilistici, che ha previsto l'adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia, allo scopo di fornire il quadro complessivo della situazione economica, patrimoniale e finanziaria dell'Ente.

Conformemente al Regolamento, è stato dunque formulato il budget annuale 2014, composto dal budget economico, dal budget degli investimenti/dismissioni e da budget di tesoreria , nonché dalle allegare relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti. Il Presidente si appresta ad esporre ai Sigg. Consiglieri, secondo i contenuti della propria Relazione il budget relativo al prossimo anno, di seguito illustrato:

"Egredi Consiglieri, il Budget annuale per l'esercizio 2014 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Livorno nel mese di settembre 2009.

Il Budget annuale è formulato in termini economici di competenza, dove l'unità elementare è il conto e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e deliberato su proposta dello stesso.

Il budget annuale si compone di Budget economico e Budget degli investimenti/dismissioni, del Budget di tesoreria nonché delle Relazioni allegate.

Si è provveduto a confrontare i dati del Conto Consuntivo 2012 e del Budget di previsione 2013 secondo ricavi e costi tenendo conto della natura, della tipologia e della competenza economica. In considerazione di tutto ciò e sulla base dei dati dei costi e ricavi a tutto il 30 settembre 2013 si è provveduto alla valorizzazione del Budget Economico 2014 come da Tab. 1.

Il presente budget economico è stato conformato nel pieno rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale.

**QUADRO RIEPILOGATIVO BUDGET ECONOMICO**

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	9.070.100,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	8.932.600,00
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>137.500,00</b>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	20.000,00

TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-16.000,00
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>141.500,00</b>
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	60.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>81.500,00</b>

**Tab. 1**

Dall'esame della Tab. 1, emerge che l'utile è aumentato rispetto al risultato previsto nel Budget anno 2013, nonostante l'allocazione nell'anno in corso di una sopravvenienza passiva inserita all'interno degli oneri straordinari derivante da un minor credito iva a favore dell'A.C. di € 67.797,00 successivo ad un accertamento da parte dell'Agenzia delle Entrate di Livorno, che si è provveduto a stornare.

Dal lato dei costi, nella gestione extra caratteristica, si segnalano maggiori imposte derivanti da un incremento dell'utile ante imposte atteso rispetto all'esercizio corrente nonché dall'accantonamento di € 16.000,00 per eventuali inesigibilità di crediti in corso di ricognizione.

**A- VALORE DELLA PRODUZIONE**

**1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni.**

In base alla riclassificazione del Bilancio secondo il nuovo RAC, troviamo all'interno di questa voce tutte le entrate derivanti da vendite e prestazioni di servizi tra cui quote sociali, proventi ufficio assistenza automobilistica e proventi per riscossione tasse di circolazione.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI	€ 100,00
QUOTE SOCIALI	€ 900.000,00
PROV.UFF.ASSISTENZA AUTOM.	€ 170.000,00
PROVENTI PER MANIFESTAZIONI	€ 21.000,00
RICAVI CARBURANTI A MARCHIO ACL	€ 6.878.000,00
PROV. RISCOSSIONE TASSE AUTOM.	€ 40.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.009.100,00</b>

In tale tabella si nota un andamento coerente e lineare delle voci sopraindicate con l'esercizio 2013, si è provveduto a ridurre ulteriormente e prudenzialmente i ricavi di assistenza in linea con l'andamento nazionale di circa il 10% rispetto all'assestato dell'esercizio precedente.

**5) Altri ricavi e proventi.**

All'interno di questa voce troviamo quelle entrate che derivano da rimborsi spese, locazioni, sub-affitti, provvigioni Sara assicurazioni, proventi accordo compagnie petrolifere. E' stato ricontrattato l'accordo con le compagnie petrolifere per la stipula di un contratto con vigenza 2014-2015, con possibilità di rinnovo per altri tre anni.

Altro elemento significativo che troviamo in questa tabella è la sistematica e costante diminuzione delle provvigioni Sara, dovute soprattutto al precario collocamento dei prodotti della compagnia assicurativa, peraltro fatto presente agli organi preposti, gli affitti sono stati incrementati in base all'adeguamento Istat.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	€ 47.000,00
AFFITTI DI IMMOBILI	€ 154.000,00
SUBAFFITTI DI IMMOBILI	€ 55.000,00
PROVVIGIONI ATTIVE (SARA ASS.NI)	€ 165.000,00
SOPRAVVENIENZE	€ 5.000,00
PROVENTI E RICAVI DIVERSI (CARBURANTI)	€ 635.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 1.061.000,00</b>

**B- COSTI DELLA PRODUZIONE**

**6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci.**

Nella tabella di seguito riportata troviamo tutti quei costi imputabili all'acquisto di cancelleria, materiale di consumo e materiale editoriale.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
CANCELLERIA	€ 5.500,00
MATERIALE DI CONSUMO	€ 1.000,00
MATERIALE EDITORIALE	€ 5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 11.500,00</b>

**7) Spese per prestazioni di servizi.**

Questa è la voce di costo alimentata dal maggior numero di sottoconti in quanto all'interno troviamo i costi per aliquote sociali e tutto ciò che riguarda la fruizione di servizi da terzi.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	€ 7.000,00
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	€ 5.000,00
PROVVIGIONI PASSIVE	€ 155.000,00
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	€ 10.000,00
CONSULENZE AMMINISTRATIVE E FISCALI	€ 20.000,00
ORGANIZZAZIONE EVENTI	€ 65.000,00
CORSI EDUCAZIONE STRADALE	€ 5.000,00
SPESE PER I LOCALI	€ 13.000,00
VIGILANZA	€ 1.500,00
FORNITURA ACQUA	€ 2.500,00
FORNITURA GAS	€ 14.000,00
ENERGIA ELETTRICA	€ 10.500,00
SPESE TELEFONICHE	€ 9.000,00
SERVIZI PROFESSIONALI ELABORAZIONE DATI	€ 22.000,00
FACCHINAGGIO	€ 2.000,00
MISSIONI E TRASFERTE	€ 5.000,00
MANUTENZIONI ORDINARIE	€ 39.000,00
PREMI ASSICURAZIONE	€ 19.000,00
BUONI PASTO	€ 3.000,00
SPESE POSTALI	€ 14.000,00
BOLLATURA VIDIMAZIONE DOCUMENTI	€ 1.000,00
ALTRE SPESE PER SERVIZI	€ 120.000,00
SPESE ACQUISTO CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 6.585.000,00
SPESE TRASPORTO CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 62.000,00
SPESE VARIE CARBURANTI MARCHIO ACL	€ 30.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIE CONTRATTUALIZZATE	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 7.219.500,00</b>

Nelle Provvigioni passive troviamo invece i costi sostenuti per le provvigioni dei nostri Delegati sui rinnovi effettuati e sulle nuove associazioni, nonché tutti quei costi che l'A.C. affronta per l'acquisizione di nuovi Soci come ad esempio campagne promozionali. In particolare quest'anno il Consiglio Direttivo ha posto come obiettivo una campagna a favore dei soci per cercare di recuperare le posizioni perse rispetto al precedente esercizio.

Per Organizzazione eventi si intendono, invece, costi sostenuti per le manifestazioni sportive indette dall'A.C. Livorno, e gli eventi organizzati, come ad esempio l'Assemblea annuale dei nostri Soci, le previsioni formulate prevedono una spesa coerente con quella dell'esercizio precedente.

Le manutenzioni ordinarie sono state valutate in base all'andamento medio dei costi sostenuti ogni anno dal nostro A.C. per interventi di manutenzione sui ns. immobili e sui ns. impianti carburanti per tenere in efficienza detti investimenti.

I servizi di terzi non meglio identificabili nelle voci precedenti si inseriscono tra le altre Spese per servizi tra cui si evidenziano spese per servizio di consegna e affrancatura della posta (non spese postali), incentivi per gestori stazioni di servizio e spese per servizi promiscui.

Da notare in ultima analisi una riallocazione delle voci di costo in maniera più funzionale ed organica, nell'ottica di arrivare ad effettuare delle economie, avendo incluso la percentuale di indetraibilità da promiscuo per l'incremento dell'Iva dal 21% al 22%.

#### **8) Spese per godimento di beni di terzi.**

Sono i costi sostenuti dall'Ente in virtù di contratti di locazione passiva.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
FITTI PASSIVI	€ 78.000,00
NOLEGGI	€ 3.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 81.000,00</b>

I fitti passivi riguardano l'area del parcheggio di Piazza Benamozegh, ed alcuni locali strumentali all'attività dell'ente, sono stati adeguati in base all'andamento Istat.

**9) Costi del personale.**

Rappresenta tutti quei costi riconducibili al personale in servizio, in conformità al CCNL in vigore alla data di redazione del Budget.

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
STIPENDI	€ 120.000,00
TRATTAMENTO ACCESSORIO AREE	€ 38.100,00
ONERI SOCIALI	€ 26.000,00
TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	€ 7.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 191.600,00</b>

**10) Ammortamenti e svalutazioni.**

Racchiude al suo interno tutti i costi valorizzati per quote di ammortamento relative all'esercizio, calcolate in ossequio al principio di fecondità dei beni ammortizzabili, sempre nel principio di continuità aziendale.

La seguente griglia esprime le percentuali di ammortamento per singola tipologia di cespiti.

TIPOLOGIA	%
<b>Immobili</b>	<b>3,00%</b>
<b>Mobili e macchine ufficio</b>	<b>12,00%</b>
<b>Macchine ufficio</b>	<b>20,00%</b>
<b>Impianti e attrezzature</b>	<b>12,50%</b>
<b>Impianti e macchinari</b>	<b>20,00%</b>
<b>Impianti carburante e attrezzature</b>	<b>7,50%</b>

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
AMMORTAMENTO IMMOBILI	€ 90.000,00
AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	€ 25.500,00
AMMORTAMENTO IMPIANTI	€ 60.000,00
AMMORTAMENTO BENI (INFERIORI AD € 516,46)	€ 5.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 180.500,00</b>

**12) Accantonamenti per rischi**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCANTONAMENTO PER RISCHI	€ 30.000,00
TOTALE	€ 30.000,00

L'importo di € 30.000,00 è dato dall'accantonamento dei costi intermedi.

A tal proposito l'Automobile Club Italia ha precisato che, come da indicazioni ricevute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, i risparmi per consumi intermedi in applicazione dell'art.8, comma 3, del DL n.95/2012 convertito dalla Legge n.135/2012 devono trovare collocazione nel conto economico non ritenendosi sufficiente l'appostazione di un vincolo di indisponibilità al patrimonio netto. Pertanto, ha invitato gli AA.CC. ad allocare tali risparmi nella voce di conto economico "B.14) oneri diversi di gestione" ovvero nella voce "B.12) accantonamenti per rischi" qualora l'A.C. opti per la costituzione di un fondo rischi ed oneri in attesa che venga definitivamente chiarita la sussistenza o meno dell'obbligo nonché la misura del versamento dovuto dall'ACI e dagli AA.CC..

L'Ente ha optato per la seconda soluzione prospettata dalla DAF.

**13) Altri accantonamenti**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ACCANTONAMENTO BONUS FINE GESTIONE	€ 16.000,00
TOTALE	€ 16.000,00

E' stata adeguato l'accantonamento per la specifica voce indicata in tabella non più riferita ad un solo semestre, ma a tutto l'esercizio 2014.

**14) Oneri diversi di gestione.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	€ 60.000,00
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	€ 36.000,00
CONGUAGLIO NEGATIVO IVA SPESE PROMISCUE	€ 20.000,00
ONERI E SPESE BANCARIE	€ 14.500,00
ABBONAMENTI PUBBLICAZIONI E CONVOCAZIONI	€ 17.000,00
OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI	€ 37.000,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	€ 5.000,00
RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE	€ 5.000,00
ALTRI ONERI DIVERSI GESTIONE	€ 450.000,00
ALIQUOTE SOCIALI	€ 558.000,00
TOTALE	€ 1.202.500,00

Nel sottoconto "Altri oneri diversi di gestione", troviamo i costi annualmente previsti per la Convenzione con la Società Acì Livorno Service S.u.r.l. e la relativa Iva promiscua, le aliquote sociali da riversare ad ACI, nonché le imposte per tasse in deducibili IMU e deducibili tributi su servizi locali sui quali siamo in attesa di conoscere la nuova tipologia di tassazione denominata Trise e il nuovo calcolo per l'esatta determinazione del dovuto.

**C- PROVENTI FINANZIARI**

**16) Altri proventi finanziari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
INTERESSI SU C/C E DEPOSITI BANCARI	€ 20.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 20.000,00</b>

Gli interessi attivi stimati non sono in linea con l'esercizio precedente in quanto si prevedono riduzioni della liquidità media di c/c dovuti all'investimento per acquisto terreni e costruzione di impianto e nuovi uffici.

**E- PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

**21) Oneri straordinari.**

DESCRIZIONE SOTTOCONTO	IMPORTO
ALTRI COSTI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	€ 16.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>€ 16.000,00</b>

Tra gli oneri straordinari troviamo un prudentiale appostamento di € 16.000,00 per oneri straordinari imprevisi e ricognizione di alcuni crediti.

Passiamo ora ad analizzare il Budget degli investimenti/dismissioni redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità: esso contiene l'indicazione degli investimenti/dismissioni che si prevede di effettuare nell'esercizio cui il budget stesso si riferisce.

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI</b>	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.079.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>1.099.000,00</b>

**Tab. 2**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano quei costi pluriennali per impianti ed ampliamenti, pubblicità, sviluppo, software, ecc..., che non esauriscono la loro utilità nell'esercizio.

Pur non avendo una manifestazione tangibile, accrescono il valore patrimoniale.

Le immobilizzazioni materiali rappresentano gli investimenti che si prevede di realizzare per l'adeguamento, l'ammodernamento e la ristrutturazione di nostri immobili, nel dettaglio l'Ente intende costruire un nuovo impianto di distribuzione carburante; l'acquisto di mobili e macchine d'ufficio, nonché impianti e attrezzature per i servizi generali dell'Ente.

**BUDGET DI TESORERIA**

<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013 (A)</b>	<b>717.017,00</b>
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2014 (B)	9.085.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2014 (C)	9.685.000,00
<b>SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (A) D)=A+B-C</b>	<b>117.017,00</b>

Tab. 3

- Nella valorizzazione del Budget di tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e uscita degli anni precedenti prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica che sta affrontando il nostro Paese, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione posticipata di crediti.
- Si registra una variazione in diminuzione sul saldo finale per effetto del costo che si prevede di sostenere per l'investimento sui lotti dei terreni acquistati dal Comune. Sono stati rilevati scostamenti sugli incassi 2014 sulla base dell'andamento di previsione e i dati rilevati alla prima decade di Ottobre c.a.; per quanto riguarda i pagamenti rileviamo la congruità delle uscite da gestione economica.
  - Si è proceduto inoltre al controllo dei saldi effettivi previsti nel 2013 con un importo finale di € 717.017,00, si è provveduti ad incrementare il saldo in base agli incassi posticipati del 2013, riguardo ai ricavi attesi nell'esercizio 2014 si è rimandato quelli che pur se fatturati saranno incassati nel 2015, nonché gli interessi attivi sul c/c, per effetto della giacenza media prevista in diminuzione rispetto al 2013; si precisa che gli incassi rimandati sull'esercizio successivo si equiparano negli anni e prudenzialmente è stato previsto un flusso da entrata economica leggermente inferiore rispetto alle attese il cui saldo definitivo si attesta a circa € 9.090.000,00.
  - Riguardo alle uscite finanziarie si è presa in considerazione la scadenza delle fatture da liquidare a 30 o 60 giorni con una equiparazione a cavallo di più esercizi, dalle uscite della gestione caratteristica di € 8.932.600,00 si sono decurtate le spese che non danno luogo ad effettivi esborsi finanziari per un totale di € 254.000,00 (accantonamento Tfr, ammortamenti, nonché accantonamenti vari e conguagli Iva indetraibile ex. Art 19 ter DPR 633/72). A detto importo si sono aggiunti gli acconti per imposte di esercizio Ires e Irap. Si è consapevoli che il dato può subire delle oscillazione di +/- 5%;

Le previsioni per l'anno 2014 sono state formulate sulla base del consuntivo 2012, tenendo conto dei fatti di gestione e dei dati desunti dai costi e ricavi del corrente anno, tenendo presente che la predisposizione del budget è stata formulata secondo i principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e del rispetto dell'equilibrio economico tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2014.

In particolare, gli obiettivi principali consisteranno: 1) nell'accrescere la compagine associativa, offrendo servizi sempre più efficienti e all'avanguardia in linea con le reali esigenze dei Soci; 2) nel proseguire le campagne di sensibilizzazione giovanile e di educazione stradale; 3) nel migliorare l'immagine dell'Ente, anche attraverso interventi specifici di costante adeguamento ed ammodernamento degli uffici di Sede e delle Delegazioni.

Al fine di garantire all'A.C. Livorno le necessarie risorse, sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate, ispirandosi contestualmente a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2014 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro Automobile Club, quali le attività di assistenza/assicurative e di gestione degli impianti carburanti, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.

Realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame, si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2014 equilibrata.

 <b>PIANTA ORGANICA DEL PERSONALE IN SERVIZIO AL 30/06/2013</b> <b>AUTOMOBILE CLUB LIVORNO</b>			
<b>Personale di ruolo</b>			
<b>Area d'inquadramento e posizioni economiche</b>	<b>Posti in organico</b>	<b>Posti ricoperti</b>	<b>Posti vacanti</b>
AREA C = C4	1		1
AREA C = C3	0		0
AREA C = C2	2	2	0
AREA C = C1	1		1
AREA B = B3	1	1	0
AREA B = B2	1		1
AREA B = B1	1		1
<b>TOTALE</b>	<b>7</b>	<b>3</b>	<b>4</b>

Tab. 4

Per quanto sopra illustrato, si propone l'approvazione del Budget economico di previsione per l'esercizio 2014".

Il Consiglio Direttivo, dopo aver preso atto della proposta di adozione del budget annuale, redatta dal Direttore secondo quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità e presentata entro i termini di cui all'art. 8 al Collegio dei Revisori dei Conti; letta la relazione di approvazione da parte del Collegio stesso del budget previsionale relativo al prossimo anno e verificato il rispetto di cui alle osservazioni conclusive riportate alla sesta pagina del presente verbale; udita la relazione del Presidente dell'A.C.; dopo ampia discussione ed ottenuti i chiarimenti richiesti, delibera di adottare il budget annuale 2014 con i relativi allegati, dando mandato al Direttore per la trasmissione della documentazione all'ACI ed ai Ministeri vigilanti, per i fini e secondo i termini previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente.

#### **5) Piani Attività 2014 del Direttore.**

Il Direttore, dopo aver accertato che il Presidente e tutti i Consiglieri abbiano letto i Piani di Attività 2014 già anticipati per via telematica, procede ad illustrarli, raccogliendo le riflessioni dei presenti.

In considerazione del fatto che per il prossimo anno è stato deciso di attuare un solo progetto, in quanto contraddistinto da particolare importanza ed impegno per la struttura, è stato attribuito allo stesso il peso del 100%, valore percentuale che, insieme alle altre informazioni, andrà a formare i contenuti della scheda D/AC ("Scheda obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.Livorno legati alla progettualità"). Al Direttore preme sottolineare che la realizzazione di questo progetto, denominato "Servizi comunali presso le Delegazioni", permetterà di valorizzare i punti di rete dell'A.C. e, possibilmente, di incrementare il

fatturato, prospettando ai Delegati l'opportunità di arricchire i servizi offerti alla propria clientela, coerentemente con l'attività di intermediazione che è da sempre patrimonio di ogni ns. Delegazione. L'attuazione dello stesso consentirà inoltre di affermare ulteriormente il ruolo dell'Ente quale interlocutore primario delle Istituzioni locali oltre che sul tema della mobilità, anche su quello dei servizi generalmente mirati al miglioramento della qualità della vita attraverso lo sviluppo dei punti di fruibilità per l'accesso ai servizi pubblici.

Il Consiglio Direttivo esprime al Dott. La Greca il proprio ringraziamento per l'innovatività che caratterizza i Piani di Attività 2014 esposti, complimentandosi in particolare per un progetto decisamente significativo e mirato, che consentirà il potenziamento dei servizi offerti, l'ampliamento del bacino di utenza dei ns. punti di rete, nonché nuove fonti di introito per l'A.C. e le Delegazioni, senza gravare, per la sua realizzazione, sul bilancio dell'Ente.

I Piani di Attività 2014 vengono quindi approvati all'unanimità, così per come sono stati presentati con la relazione e le allegate schede anticipate telematicamente ai componenti del C.D., autorizzando la loro pubblicazione sul sito istituzionale e la trasmissione alla Direzione Regionale al fine del successivo inoltro alla Sede Centrale.

#### **6)Varie ed eventuali.**

Il Presidente informa di aver recentemente svolto un incontro, insieme al Direttore, con il dott. Celli e la dott.ssa Marchetti, responsabili di zona della SARA Assicurazioni. La riunione è servita per rappresentare le preoccupazioni dell'Ente per l'andamento critico di tutta la rete agenziale, così come si evidenzia dal riscontro percentualmente negativo che deriva dall'analisi dei recenti report mensili. In particolare, per il periodo gennaio-settembre del corrente anno, il totale corrispettivi derivante dalla R.C. e dal R.E. e di cui beneficia l'Ente è attestato su un valore del -7,6% confrontato agli stessi mesi del 2012, frutto soprattutto del peggioramento dell'andamento dell'Agenzia Capo di Viale I. Nieveo, che invece nel corso dello scorso anno aveva prodotto ottimi risultati, che permettevano oltretutto di bilanciare il quadro deficitario generale. Il dott. Celli ha illustrato i risultati conseguiti dalle quattro agenzie territorialmente di competenza dell'A.C.Livorno, fornendone singolarmente le motivazioni. Tra 15 gg. circa si svolgerà un nuovo incontro, in occasione del quale verranno sottoposte all'Ente alcune ipotesi di intervento al fine di individuare soluzioni utili ad invertire la tendenza negativa ultimamente registrata.

Alle ore 20,30, non essendoci altri argomenti da trattare, il Presidente ringrazia gli intervenuti per la loro partecipazione e dichiara sciolta la seduta.

IL SEGRETARIO

(Dott. Ernesto La Greca)



IL PRESIDENTE

(Prof. Franco Pardini)

