

VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 4 DEL 30 OTTOBRE 2020

Nell'anno 2020, e questo giorno 30 del mese di ottobre, con inizio alle ore 14:45, regolarmente convocato con lettera prot. 142 del 22/10/2020, nei locali di Via Cagliari 114 - Oristano, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Oristano per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Lettura e approvazione del verbale della seduta precedente;
- 2) Comunicazioni del Presidente;
- 3) Prima rimodulazione Budget 2020;
- 4) Regolamento contenimento della spesa 2020-2022;
- 5) Budget annuale 2021 e relazione del Presidente: deliberazioni conseguenti;
- 6) Pianificazione attività Automobile Club per l'anno 2021
- 7) Varie ed eventuali.

Ai sensi dell'art.54 dello Statuto ACI e in considerazione dell'emergenza sanitaria in corso per l'epidemia COVID-19 la riunione si tiene sia in presenza, con dotazione dei DPI previsti, sia in videoconferenza. Sono presenti: Mario Maulu, Presidente ed il Dr. Giorgio Ibba; è presente e collegato tramite la piattaforma *Google meet*: Antonello Micali, Vicepresidente; il Consigliere Gianfranco Attene è assente.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti e collegati tramite la piattaforma *Google meet* la D.ssa Paola Perseu (Presidente) e la D.ssa Maria Luisa Mameli.

Svolge le funzioni di segretario, collegato tramite *Google meet*, il Direttore Dr. Claudio Bigiarini.

Il dott. Ibba, per impegni professionali inderogabili, è costretto a lasciare la riunione alle ore 14,50.

Constatata la presenza del numero legale, il Presidente dichiara aperta la seduta e mette in discussione gli argomenti all'ordine del giorno secondo la seguente successione, con l'anticipo del trattamento al punto 4) Regolamento contenimento della spesa 2020-2022, posto al punto 3):

1) **Letture e approvazione verbale della seduta precedente:**

si dà lettura del verbale della riunione del 28 luglio 2020 che viene approvato all'unanimità.

2) **Comunicazioni del Presidente**

Nel periodo intercorso non sono state adottate Delibere Presidenziali da ratificare. Il presidente aggiorna il Consiglio sulla ricandidatura alla Presidenza di ACI dell'ing. Angelo Sticchi Damiani, che è risultata l'unica ammessa all'assemblea elettiva del prossimo 18 novembre. L'AC Oristano ha sostenuto da subito tale ricandidatura, pertanto il Presidente Maulu non può che dirsi soddisfatto. Sempre per le attività di rinnovo degli Organi, il 10 ottobre u.s. Si è tenuto il Comitato Regionale Sardegna: è risultato eletto il Presidente dell'Automobile Club Sassari, Giulio Pes di San Vittorio, che quindi ci rappresenterà in seno al Consiglio Generale ACI. A lui vanno le nostre congratulazioni ed il nostro sostegno. Sempre di recente, si sono tenute (il 14 ottobre u.s.) le elezioni degli Organi sportivi, che hanno avuto una buona partecipazione, a dimostrazione di come l'attività sportiva sia sempre al centro dei licenziati dell'AC Oristano. In ultimo, il Presidente dà la notizia dell'ulteriore proroga, al 31 dicembre 2020, dell'incarico di Direzione *ad interim* al dr. Claudio Bigiarini.

3) **Regolamento contenimento della spesa 2020-2022**

Il Direttore dà lettura del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Oristano per il triennio 2020/2022", aggiornato secondo le ultime disposizioni. Il regolamento viene approvato all'unanimità.

4) **Prima rimodulazione Budget 2020**

Giunti a due terzi dell'esercizio occorre procedere a una rimodulazione del documento previsionale relativo all'esercizio 2020 per recepire le variazioni che, a livello economico, saranno prodotte dal diverso assetto organizzativo di cui si è dotato l'Ente nel corso dell'esercizio. Il Presidente chiede al Direttore di illustrare la variazione, rimandando alla propria relazione per tutti i dettagli.

Nel primo quadrimestre 2019 sono stati sottoscritti i contratti di franchising relativi alle delegazioni di Oristano Sede e Ales. La delegazione di Ales è operativa dal 1° maggio 2019, quella di sede dal 1° settembre 2019. Ciò consente all'Ente di essere più presente sul mercato dell'erogazione dei servizi, ma comporta differenti voci di entrata e di uscita. In particolare l'Ente ha nuove voci di entrata derivanti dalle royalty uso marchio, ma anche dalla sublocazione di parte dei locali della sede al nuovo delegato e al rimborso di parte delle utenze. Altre voci di entrata derivano dai diritti spettanti all'Ente per esazione tasse automobilistiche, mentre il rilascio di associazioni tramite delegazioni indirette comporta il pagamento di provvigioni ai delegati. Naturalmente questa prima rimodulazione del budget 2020 è stata redatta in conformità al Nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente adottato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Oristano, tenendo conto del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di

razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Oristano" redatto ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, convertito in Legge 125/2013, come integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, da approvare con delibera del presente Consiglio Direttivo.

Le entrate sono state stimate in maniera prudentiale: oltre a quelle riferite essenzialmente ad attività assicurative ed associative, trovano adesso spazio sottovoci di entrata e di spesa relative ad attività connesse all'apertura delle nuove delegazioni indirette, molte delle quali, originando da un contratto che prevede cifre certe e predeterminate, non presentano caratteri di aleatorietà.

Con questo primo provvedimento di rimodulazione del budget economico 2020 il valore della produzione si attesta in € **62.680** rispetto a € 61.670 del documento iniziale, con un incremento di € **1.010**, pari al 1,6%. Tale incremento deriva principalmente dagli altri ricavi e proventi, dove vengono previste sopravvenienze dell'attivo per € 610, altri ricavi per produzione soci per € 1.500 e il contributo per le spese per le emissioni di licenze "CSAI" (ACISport) per € 300. Sostanzialmente stabili sono invece i ricavi delle vendite e delle prestazioni, che si decrementano di € **1.400** (-2,7%) e che si attestano adesso a € **50.330**. I costi della produzione sono preventivati in € **58.680**, in aumento di € **2.210** rispetto alla previsione iniziale. Incidono su questo dato soprattutto le spese per prestazioni di servizi, che si incrementano per € **1.490** a seguito di una diversa previsione delle spese per i servizi informatici professionali (+ € 1.200), portando la previsione 2020 ai livelli del consuntivo 2019, nonché delle spese per i locali (+ € 290) a seguito di maggiori spese per la sanificazione dei locali per via del Covid-19. Si incrementano anche gli oneri diversi di gestione, previsti per € **18.407**, con un incremento di € **720**, per maggiori oneri diversi, derivanti da un premio erogato all'Ex dipendente per l'esercizio 2018 per € 600, totalmente rimborsato da Aci e per ravvedimenti operosi per € 120. Rimangono invece invariate le previsioni di spesa per godimento di beni di terzi, preventivate in € 11.515 e relative sostanzialmente alla locazione dell'immobile sede dell'Ente, nonché per ammortamenti e svalutazioni, quantificati in € 5.273. L'Ente non sostiene più spese per il personale, né è prevista l'erogazione di una indennità di direzione. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a € **4.000**. Per quanto attiene alla gestione finanziaria, la previsione iniziale di € 500 relativa ai proventi finanziari derivanti dagli interessi della polizza a copertura del Tfr del ex dipendente viene azzerata, in quanto riscatta a fine 2019, mentre rimane invariata la previsione relativa agli oneri finanziari, valorizzati per € 2.600.

Il risultato prima delle imposte si attesta a € **1.400**, l'utile di esercizio è atteso in € **300**, in diminuzione rispetto a quello del documento iniziale.

La prima rimodulazione del budget economico 2020 conferma che l'Ente ha ritrovato l'equilibrio economico, nonostante la forte crisi economica dovuta alla pandemia covid-19, che ha provocato e che continua a provocare effetti destabilizzanti sull'equilibrio di codesto Sodalizio, i cui effetti potranno essere quantificati solo a chiusura dell'esercizio; inoltre la gestione risente dell'appesantimento dovuto ai debiti accumulati nel passato, che portano a un patrimonio netto fortemente negativo. Si precisa anche che il MOL è previsto positivo per € 9.273.

Si chiede al Collegio dei Revisori dei Conti di asseverare tale attestazione nella relazione di propria competenza come richiesto da ACI con circolare del 27/10/2014 prot. n. 8949.

Viene data lettura delle relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti, che esprime parere favorevole all'approvazione del primo documento di rimodulazione del budget 2020.

Dopo approfondita discussione il Consiglio Direttivo, sentita la relazione del Presidente, verificato che il documento proposto è stato redatto in conformità al nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, con rispetto dei termini da questo previsto e sulla scorta dei dati a disposizione, acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti,

all'unanimità delibera di approvare

il primo provvedimento di rimodulazione del budget annuale 2020, la relazione del Presidente, la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti e gli altri documenti che lo compongono.

Tutti i sopracitati documenti vengono conservati agli atti dell'Ufficio.

5) Budget annuale 2021 e relazione del Presidente: deliberazioni conseguenti

Il Presidente Maulu introduce il quinto punto all'ordine del giorno, invitando il Direttore a descrivere ai signori Consiglieri il budget annuale 2021, predisposto sulla base del Piano Generale delle Attività. Preliminarmente il Direttore ricorda che il **processo di pianificazione** delle iniziative progettuali e ordinarie dell'Automobile Club Oristano per l'anno 2021 trova compimento nell'elaborazione del Piano Generale delle attività dell'Ente; nella programmazione delle attività dell'Ente per l'anno 2021, in virtù del rapporto federativo intercorrente fra l'ACI e gli Automobile Club, si recepiscono le indicazioni delle note DSPC/001830/20 e DSPC/0002004/20, cui si

affiancano eventualmente le attività ed i progetti locali che l'A.C. Oristano intende attuare nel proprio **territorio di competenza**. Per l'esercizio 2021 l'AC Oristano concentrerà il proprio impegno nella piena realizzazione delle "Iniziativa centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC. per l'anno 2021" valutando come le stesse siano perfettamente aderenti agli obiettivi pianificati dal Consiglio Direttivo dell'Ente e senza sviluppare iniziative locali. Proseguendo il Direttore illustra al Consiglio le linee generali in base alle quali è stato impostato il budget, in conformità al Regolamento di Amministrazione e Contabilità. L'Automobile Club Oristano ha redatto il budget economico 2021 applicando il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Oristano" redatto ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis D.L. 101/2013, convertito in Legge 125/2013, integrato dall'art. 50, comma 3 bis, del D.L. 124/2019, convertito con legge n. 157/2019, approvato con delibera del presente Consiglio Direttivo. Il budget annuale è stato redatto considerando i significativi mutamenti che si sono verificati e si stanno verificando nella organizzazione dell'Ente e nella sua capacità di erogare servizi, ma anche della situazione che si è venuta a creare nel corso del 2020 per la pandemia COVID 19. In particolare si è tenuto conto del fatto che l'Ente ha finalmente superato la criticità, verificatasi nel primo semestre 2014, della chiusura della sua unica delegazione: nel corso dell'esercizio 2019 sono state aperte due delegazioni, una presso la sede dell'Ente ed una seconda ad Ales, fatto che ha comportato nuove entrate come royalty uso marchio, come sublocazioni immobiliari, come rimborsi e concorsi diversi e infine come compensi per tasse automobilistiche. I contratti sottoscritti dalle due delegazioni sono quinquennali e prevedono un canone di franchising "progressivo" per cui tale voce avrà un andamento positivo. Nel contempo, l'emissione di soci da parte delle delegazioni comporta il pagamento di provvigioni associative, precedentemente non erogate.

Le **entrate** sono state stimate in maniera prudenziale e si riferiscono essenzialmente ad attività assicurative e ad attività associative, già presenti anche nei precedenti esercizi, ed ad entrate per attività connesse all'apertura delle nuove delegazioni indirette. Occorre comunque ricordare che l'Automobile Club Oristano continua a vivere una situazione di crisi economica nella quale si sono intravisti nel corso dell'esercizio 2014 i primi segnali di miglioramento, proseguiti negli esercizi successivi, nei quali l'esercizio 2021 dovrebbe rappresentare un consolidamento.

Nel budget economico 2021 il **valore della produzione** si attesta in € 66.875, con i ricavi delle vendite e delle prestazioni previste in € 54.150, in aumento rispetto al budget consolidato 2020 per l'adeguamento della stima delle entrate derivanti dalle quote sociali, dai corrispettivi Sara Assicurazioni e dalla promozione marchio Sara.

In compenso gli altri ricavi e proventi si attestano a € 12.725, in linea rispetto all'esercizio.

I **costi della produzione** sono preventivati in € 61.273, in aumento rispetto al budget rimodulato 2020, e sono dati prevalentemente da spese per prestazione di servizi, previste per € 25.485, da spese per godimento di beni di terzi, preventivate in € 11.515 e relative sostanzialmente alla locazione dell'immobile sede dell'Ente, agli ammortamenti e svalutazioni, quantificati in € 5.273, agli oneri diversi di gestione, che incideranno per € 18.950 soprattutto a seguito del riversamento ad Aci delle aliquote sociali, previste per € 14.260.

L'Ente non sostiene più spese per il personale, né è prevista l'erogazione di una indennità di direzione, dato che anche l'attuale direttore ha un incarico *ad interim*.

La **differenza** tra valore e costi della produzione è pari a € 5.602, la previsione relativa agli oneri finanziari, valorizzati per € 2.300, è in linea con quella dell'esercizio precedente in quanto il parziale miglioramento della situazione finanziaria dell'Ente sta progressivamente riducendo il ricorso all'utilizzo del fido concesso dall'istituto di credito Banco di Sardegna, recentemente rinnovato, che comunque viene ancora utilizzato in maniera significativa.

Il risultato prima delle imposte si attesta a € 3.302, l'**utile di esercizio** è atteso in € 2.000, in aumento rispetto a quello dell'esercizio precedente. Il **MOL** atteso è positivo ed è pari ad € 10.875.

Il budget degli investimenti prevede investimenti in immobilizzazioni materiali nell'esercizio 2021 per € 1.500 per l'acquisto di attrezzature. Il budget di tesoreria chiude in pareggio.

A questo punto la parola passa al Presidente che dà lettura della propria relazione al budget 2021, allegata al presente verbale.

La parola passa quindi al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti che dà lettura della propria relazione al Budget 2021; nella suddetta relazione i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2021, così come redatto.

Successivamente, considerato che non vi sono ulteriori osservazioni sull'impostazione ed i risultati di bilancio attesi così come presentati, il Presidente Maulu pone in votazione l'approvazione del

budget annuale per l'esercizio 2021 e la propria relazione.

Il Consiglio Direttivo,

- **vista** la bozza di budget annuale 2021 allegata al dossier della riunione,
- **preso atto** delle informazioni e dei chiarimenti forniti dal Direttore,
- **sentita** la relazione del Presidente,
- **tenuto conto** del parere positivo espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella relazione,

all'unanimità delibera

- di **approvare** il budget annuale per l'esercizio 2021 integralmente così come redatto;
- di **approvare** la relazione del Presidente così come redatta e letta;
- di **allegare** copia dei predetti documenti al presente verbale di cui fanno parte integrante.

Il Consiglio dà mandato al Direttore di provvedere all'invio dei predetti documenti all'Automobile Club d'Italia ed alle Amministrazioni Vigilanti.

6) Pianificazione attività Automobile Club per l'anno 2021

si dà lettura dei piani di attività e progetti 2021 elaborati dal Direttore. Dopo breve discussione il Consiglio Direttivo, ascoltata la proposta del Direttore, ritenuto che la stessa illustri correttamente le attività che l'Ente intende svolgere nell'esercizio successivo, all'unanimità delibera di approvare i piani di attività e progetti 2021.

7) Varie ed eventuali

Non ci sono ulteriori argomenti da mettere in discussione.

Esauriti gli argomenti all'ordine del giorno la seduta è tolta alle ore 15,30.

Del che il presente verbale che viene letto, approvato e sottoscritto.

Il Presidente
Mario Maulu

Il Segretario
Claudio Bigiarini