

VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 3 DEL 29 OTTOBRE 2021

Nell'anno 2021, e questo giorno 29 del mese di ottobre, con inizio alle ore 14:30, regolarmente convocato con lettera prot. 135 del 20/10/2021, 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. Approvazione Budget annuale 2022;
4. Pianificazione attività Automobile Club per l'anno 2022;
5. 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 in videoconferenza. Sono presenti e collegati tramite la piattaforma *Google meet*: Mario Maulu, Presidente e 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), la D.ssa Maria Luisa Mameli ed il Dr. Giorgio Ibba.

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

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:

1) Lettura e approvazione verbale della seduta precedente: si dà lettura del verbale della precedente riunione del 6 agosto 2021 che viene approvato all'unanimità.

2) Comunicazioni del Presidente: il Presidente comunica dell'avvenuta realizzazione il giorno 8 ottobre di un raduno di auto storiche ad Oristano, cui è stata garantita la presenza sia dell'Automobile Club che del delegato; in particolare, pur non essendo inserito nel circuito "Ruote nella Storia", il Direttore è riuscito ad ottenere la fornitura del gazebo personalizzato ACIStorico/A.C. Oristano, che rimane acquisito per le prossime manifestazioni. In tal senso il Presidente auspica che tali iniziative, se condivise dai promotori per tempo, possano essere sviluppate in sinergia con la Federazione, in maniera da avere anche un concreto riscontro associativo ed una maggiore visibilità sui media locali.

3) Approvazione Budget annuale 2022

Il Presidente Maulu introduce il terzo punto all'ordine del giorno, invitando il Direttore a descrivere ai signori Consiglieri il budget annuale 2022, 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 2022 trova compimento nell'elaborazione del Piano Generale delle attività dell'Ente; la pianificazione e l'adozione del budget costituiscono quindi la fase preliminare che sta alla base dell'azione futura dell'ente rappresentando altresì "anello di congiunzione" al Piano della Performance della federazione ACI, che, di anno in anno curato dalla sede Centrale ed al Sistema di Misurazione e Valutazione della performance della Federazione Aci (SMVP) in ottemperanza alla nota Segreteria Generale Prot. 671/21 del 31 marzo u.s.. Nella programmazione delle attività dell'Ente per l'anno 2022, in virtù del rapporto federativo intercorrente fra l'ACI e gli Automobile Club, si recepiscono le indicazioni relative ai Piani e Progetti ed agli obiettivi della Federazione ACI per il triennio 2022-2025 a cui si affrancano le eventuali attività e progetti locali che l'A.C. Oristano intende attuare nel proprio territorio di competenza. Per l'esercizio 2022 l'AC Oristano concentrerà il proprio impegno nella piena realizzazione delle "Iniziativa centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC. per l'anno 2022" 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 e proseguita nel 2021, per la pandemia COVID 19. In particolare, si è tenuto conto del fatto che l'Ente ha 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 2022 dovrebbe rappresentare un consolidamento.

Nel budget economico 2022 il **valore della produzione** si attesta in € 76.395, con i ricavi delle vendite e delle prestazioni previste in € 57.350, in aumento rispetto al budget consolidato 2021 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 € 19.045, in aumento rispetto all'esercizio precedente per maggiori previsioni di rimborsi e di contributi per la campagna associativa 2022.

I **costi della produzione** sono preventivati in € 72.491, in aumento rispetto al budget 2021, e sono dati prevalentemente da spese per prestazione di servizi, previste per € 33.978 (in aumento rispetto all'esercizio precedente in quanto come da accordo sottoscritto da Aci e dalle OO.SS. rappresentative in data 12 maggio 2021 è stato previsto il riconoscimento di un compenso da corrispondere ai responsabili di struttura incaricati di direzione ad interim di Automobile Club di livello non dirigenziale), 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 € 5.258, agli oneri diversi di gestione, che incideranno per € 21.690 soprattutto a seguito del riversamento ad Aci delle aliquote sociali.

L'Ente non sostiene più spese per il personale, mentre dal citato accordo sindacale è prevista l'erogazione di una indennità parziale e forfettaria di direzione *ad interim*.

La **differenza** tra valore e costi della produzione è pari a € 3.904, 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, in corso di rinnovo, che comunque viene ancora utilizzato in maniera significativa.

Il risultato prima delle imposte si attesta a € 1.604, l'**utile di esercizio** è atteso in € 300, in diminuzione rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Il **MOL** atteso è positivo ed è pari ad € 9.162.

Il budget degli investimenti prevede investimenti in immobilizzazioni materiali nell'esercizio 2022 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 2022, allegata al presente verbale.

La parola passa quindi al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti che dà lettura della propria relazione al Budget 2022; nella suddetta relazione i Revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del budget annuale per l'esercizio 2022, 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 2022 e la propria relazione.

Il Consiglio Direttivo,

- **vista** la bozza di budget annuale 2022 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 2022 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.

4) Pianificazione attività Automobile Club per l'anno 2022: si dà lettura dei piani di attività e progetti 2022 elaborati dal Direttore, sulla base delle indicazioni provenienti dalla Sede Centrale ACI. 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 2022.

5) Varie ed eventuali: il Direttore comunica che, dopo l'approvazione formale del verbale del C.D. precedente, verrà predisposta idonea comunicazione per i vertici ACI concernenti l'impatto sul bilancio dell'Ente del compenso previsto per i Direttori *ad interim*. Inoltre, anche per effetto del citato compenso, che inciderà sul bilancio corrente con decorrenza dalla mensilità di giugno 2021, si rende necessaria una rimodulazione del bilancio 2021. A tale proposito, il Direttore propone di verificare la possibilità di eliminare la voce di bilancio creata per i crediti vantati dall'ex Revisore dei Conti dell'Ente, dott. Murranca, in maniera da fare un'unica rimodulazione che potrebbe per l'esercizio 2021 rivelarsi determinante per l'equilibrio finanziario dell'Ente. Il Consiglio approva tale proposta, ma il Collegio dei Revisori subordina tale operazione ad un preventivo parere in merito alla effettiva prescrizione del credito; inoltre, pur apprezzando il potenziale effetto positivo sui conti, ribadiscono le loro perplessità sulla tenuta finanziaria e sulla congruità del piano di rientro di recente deliberato dal Consiglio Direttivo. Il Direttore si farà carico di acquisire tutte le informazioni necessarie per il prossimo Consiglio Direttivo, che dovrà essere necessariamente convocato entro il termine del 2021, anche per ratificare il nuovo Codice di Comportamento, la cui procedura di condivisione e partecipazione non si è ancora conclusa.

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