

## VERBALE DI RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO N. 4 DEL 21 DICEMBRE 2021

Nell'anno 2021, e questo giorno 21 del mese di dicembre, con inizio alle ore 14:30, regolarmente convocato con lettera prot. 157 del 9/12/2021, 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 prima rimodulazione Budget annuale 2021;
4. Approvazione del nuovo fabbisogno di personale triennio 2022-2024;
5. Approvazione del nuovo Codice di Comportamento;
6. 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 che in videoconferenza. E' presente in sede Mario Maulu, Presidente. Sono presenti e collegati tramite la piattaforma *Google meet*: Antonello Micali, Vicepresidente ed il Consigliere Gianfranco Attene.

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, nella sede AC Oristano, il Direttore Dr. Claudio Bigiarini.

Il Presidente ed il Direttore sono collegati tramite *Google meet*, ma entrambi presenti nella sede.

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 del 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 della predisposizione e prossimo invio ai vertici ACI delle osservazioni di Consiglio Direttivo e Collegio dei Revisori sugli impatti a bilancio del compenso per il Direttore *ad interim*. Inoltre ricorda che il prossimo anno gli Organi dell'Ente andranno in scadenza e che ad inizio anno prenderà avvio il procedimento elettorale.

### **3) Approvazione prima rimodulazione Budget annuale 2021**

Il Presidente Maulu introduce il terzo punto all'ordine del giorno. Giunti al termine dell'esercizio occorre procedere a una rimodulazione del documento previsionale relativo al 2021 per recepire le variazioni a livello economico nel corso dell'esercizio. Il Presidente chiede al Direttore di illustrare la variazione, rimandando alla propria relazione per tutti i dettagli.

La prima rimodulazione del budget 2021 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, approvato con delibera Consiglio Direttivo del 30 ottobre 2020. Le variazioni proposte sono le seguenti:

### **VALORE DELLA PRODUZIONE**

- Variazione in diminuzione di € 2.375 alla voce **A1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni:** tale variazione è data dalle minori entrate da provvigioni attive SARA Assicurazioni spa rispetto al preventivato.
- Variazione in aumento di € 10.875 alla voce **A5) Altri ricavi e proventi.** Tale aumento è dato dalla cancellazione di debiti pregressi, ormai prescritti.

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

- Variazione in aumento di € 6.200 alla voce **B7) Spese per prestazioni di servizi,** dovuto principalmente al costo del Direttore *ad interim*, in seguito all'accordo nazionale di ACI e ad un aumento generalizzato dei costi della categoria, quali Energia elettrica, Telefonia.
- Variazione in aumento di € 2.100 alla voce **B14) Oneri diversi di gestione,** a seguito di aumento della stima costi aliquote sociali.

La differenza tra il valore e i costi della produzione diventa pari ad € 4.402, con un Margine Operativo Lordo (MOL) pari ad € 9.675.

Con l'approvazione di tale variazione al **Budget Economico 2021**, il **risultato** previsto rimane invariato e si attesta in **€ 600,00**.

Anche questa rimodulazione del budget economico 2021 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 definitiva dell'esercizio; inoltre la gestione risente sempre dell'appesantimento dovuto ai debiti accumulati nel passato, che portano a un patrimonio netto fortemente negativo. Si ribadisce la preoccupazione, già esplicitata dal Consiglio e dal Collegio dei Revisori, per l'impatto negativo del compenso per il Direttore *ad interim*.

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. Il collegio dei revisori, prima del parere definitivo, verifica l'effettiva prescrizione dei debiti cancellati con la presente rimodulazione: la d.ssa Mameli esplicita in maniera chiara i termini entro i quali è possibile l'operazione ed il Direttore dichiara di aver verificato gli atti depositati nell'Ente.

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 2021.

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 2021, 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.

**4)Approvazione del nuovo fabbisogno di personale triennio 2022-2024:** il Direttore dell'A.C. Oristano, visto l'art 6 del D.Lgs 165/2001, come modificato dall'art. 4 del D.lgs 75/2017, concernente l'adozione da parte delle Pubbliche Amministrazioni di un Piano triennale dei fabbisogni del Personale; tenuto conto che la definizione dei fabbisogni di personale è finalizzata all'ottimale impiego delle risorse disponibili ed al perseguimento di obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi erogati all'utenza; che il Personale a tempo indeterminato dell'Automobile Club Oristano in servizio è pari a 0 (zero) e che il Personale di ruolo indicato nella pianta organica è di n.3 unità, quantità pienamente sufficiente a garantire lo svolgimento di tutte le attività dell'Ente in funzione degli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi, ma che la spesa per il Personale a tempo indeterminato è insostenibile per il bilancio dell'Ente, propone al Consiglio Direttivo di deliberare di non procedere ad assunzioni per il triennio in esame in vigenza della attuale situazione normativa ed organizzativa e di mantenere la pianta organica teorica vigente.

Il Consiglio Direttivo approva all'unanimità.

**5)Approvazione del nuovo Codice di Comportamento:** il Direttore illustra il testo del Codice di Comportamento per l'Ente, la cui procedura aperta di partecipazione all'aggiornamento dello stesso si è conclusa il 2 novembre u.s., e per la quale non sono pervenute osservazioni da nessun stakeholder. Da una attenta rilettura e tenuto conto delle osservazioni OIV pervenute all'AC Prato (diretto sempre dal dott. Bigiarini) il testo in approvazione presenta delle correzioni a refusi, in attesa del previsto parere OIV. Il Consiglio Direttivo approva il testo proposto all'unanimità.

**6) Varie ed eventuali:** in ultimo il Presidente ufficializza la recente proroga della Direzione *ad interim* per il dott. Bigiarini fino al 30 giugno 2022. Il Consiglio Direttivo ed il Collegio dei Revisori si congratulano per la nomina, della quale si dichiarano soddisfatti. Il Direttore ringrazia tutti i presenti per le attestazioni di stima.

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