

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO  
DELL'AC ROMA DEL 30 OTTOBRE 2017**

Il giorno 30 del mese di ottobre, dell'anno duemiladiciassette, alle ore 15.00 si è riunito, previa convocazione del Presidente, diramata il 24 ottobre 2017, con nota prot. n. 2868, anticipata via e-mail, il Consiglio Direttivo dell'AC Roma per discutere e deliberare sul seguente:

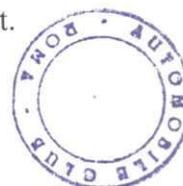
**Ordine del giorno**

1. Approvazione dei verbali consiliari del 12 luglio e del 28 settembre 2017
2. Comunicazioni del Presidente
3. Relazione sui piani e programmi 2018
4. Budget 2018
5. Società partecipate
6. Iniziative istituzionali
7. Questioni inerenti il personale
8. Varie ed eventuali

Alla riunione, che, ai sensi degli artt. 16, comma 4 e 52, comma 3 dello Statuto può tenersi in audioconferenza essendone stata data facoltà in avviso di convocazione, sono presenti:

- la dott.ssa Fusco Giuseppina	Presidente
- il dott. Forlenza Francesco	Vice Presidente
- il dott. De Simone Pietro	Consigliere
- il prof. avv. Selicato Pietro	Consigliere
- il dott. Barbieri Gianluigi	Revisore

Assente giustificato il Consigliere prof. Puoti Giovanni e i Revisori dei Conti dott. Ercolani Ugo e dott.ssa Serrentino Anna Maria.



Esercita le funzioni di Segretario il Direttore dell'Ente, dott. Riccardo Alemanno ai sensi dell'art. 50 dello Statuto ACI.

Il Presidente, verificata la sussistenza del numero legale, che rende valida l'adunanza per la presenza di 4 Consiglieri su 5, dichiara ufficialmente aperta la riunione.

Prende la parola il Prof. Selicato e comunica che ha proposto ricorso al Tribunale del Riesame di Firenze avverso l'ordinanza emessa nei suoi confronti il 25 settembre 2017 e che la relativa udienza di trattazione è stata fissata al 29 novembre 2017.

(omissis)

#### **4. Budget 2018**

Il Presidente illustra il budget 2018, premettendo che è stato formulato in conformità ai principi stabiliti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 22 settembre 2009 ed adottando criteri di prudenza nella valutazione delle diverse voci di bilancio.

Evidenzia che il budget annuale è altresì formulato in termini economici di competenza, utilizzando il conto quale unità elementare e raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal direttore e proposto all'approvazione del Consiglio.

Esso si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria e include il piano di rientro del deficit patrimoniale.

A seguito dell'emanazione del Decreto del Ministero Economia e Finanza del 27/03/2013 e della successiva circolare del medesimo Ministero n. 35 del 22/08/2013, in attuazione delle norme di cui al D.Lgs. n. 91/2011 in tema di armonizzazione dei sistemi contabili degli Enti Pubblici, costituiscono allegati al budget annuale i seguenti documenti:

- 1) budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui al predetto D.M. 27/03/2013;
- 2) budget economico pluriennale, per il triennio 2017-2019;
- 3) piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.



Precisa che, non rientrando l'Ente tra i soggetti tenuti alle rilevazioni di cassa tramite sistema SIOPE, non viene predisposto il prospetto "previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi".

Al fine di redigere il budget 2018 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2016 e dei dati del budget 2017, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nell'adunanza del 25 ottobre 2016.

Il budget 2018 presenta un MOL (differenza tra valore e costi della produzione al netto dei proventi ed oneri straordinari) di € 978.272, a fronte del margine di € 749.512 del budget 2017. Il miglioramento (€ 228.760) è dovuto all'aumento dei ricavi (€ 61.510) e soprattutto alla diminuzione dei costi della produzione (- € 160.050).

Il risultato prima delle imposte è previsto in € 932.572, superiore di € 181.060 al budget 2017.

Il budget 2018 si chiude con l'utile d'esercizio di € **707.572**, superiore di € 186.060 all'utile del budget 2017.

Il Presidente fa quindi rilevare che, a partire dai primi mesi del 2017, l'Automobile Club Roma ha dato avvio a un progetto di riordino delle proprie società controllate, con l'obiettivo di razionalizzare l'assetto partecipativo, ridurre la catena dei controlli, ottimizzare la struttura organizzativa e realizzare economie nei costi societari, generali e operativi.

Il progetto è stato successivamente rivisitato e aggiornato alla luce delle prescrizioni di cui al d.lgs 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico sulle partecipazioni pubbliche). In particolare, con delibera n. 47 del 28/09/2017, il Consiglio Direttivo dell'Ente, effettuata la ricognizione straordinaria delle partecipazioni ai sensi dell'art. 24 del medesimo decreto, ha approvato un piano che prevede la razionalizzazione della controllata Acinservice S.r.l. e la liquidazione della controllata indiretta Ge.ser. S.r.l., il cui andamento ha registrato crescenti squilibri economici nel corso del 2017.

Con riferimento a quest'ultima società, a seguito della delibera di liquidazione assunta dalla assemblea straordinaria, i liquidatori hanno avviato le attività di ricognizione e analisi delle poste dell'attivo e del passivo, proseguendo nel contempo la gestione temporanea delle attività per non disperdere il valore dell'asset costituito



dalla “delegazione di sede” e per evitare, ove possibile, situazioni di discontinuità nei servizi al pubblico. In attesa di disporre dei dati previsionali di stima degli oneri della procedura, tuttora in corso di determinazione da parte dei liquidatori incaricati, si è ritenuto non opportuno procedere alla rimodulazione del budget 2017 utilizzando, ai fini del raffronto con i dati previsionali 2018, il budget originario dell’esercizio in corso approvato dal Consiglio Direttivo in data 25 ottobre 2016.

Allo stato, si ipotizza che lo svolgimento della procedura possa determinare esborsi finanziari a carico dell’ente dell’ordine di euro 200.000, recuperabili in tutto o in parte alla conclusione della liquidazione, in funzione del valore di realizzo dell’asset costituito dalla delegazione di sede.

La perdita derivante dalla quota parte di finanziamento eventualmente non rimborsata all’Ente potrà tuttavia essere coperta mediante utilizzo del “Fondo rischi diversi”, senza effetti significativi sul risultato atteso dal budget 2017.

Il **valore della produzione** passa da € 4.707.000 a € 4.768.510. L’incremento di € 61.510 è dovuto al combinato effetto dei seguenti principali fattori:

- aumento delle provvigioni attese dalla SARA Assicurazioni (€ 70.000);
- aumento dei rimborsi diversi (€ 20.000) determinato dal rimborso da parte di ACI di metà della retribuzione annua lorda del funzionario amministrativo dell’Ente in assegnazione temporanea alla direzione sportiva amministrativa al 50% per un anno a partire da ottobre 2017;
- riduzione dei proventi per riscossione tasse di circolazione (€ 15.000) determinata tenendo conto dei dati registrati nel primo semestre 2017, nonché dell’ammontare 2016;
- riduzione dei canoni di subaffitto di immobili, come effetto della riorganizzazione degli spazi destinati agli uffici al pubblico, in attuazione del piano di riassetto delle società partecipate, previsto dal d.lgs 175/2016 e approvato dal Consiglio Direttivo dell’Ente con delibera n. 47 del 28/09/2017.

I **costi della produzione**, pari a € 3.797.438, registrano il contenimento di € 160.050, che deriva principalmente dalla cessazione, a partire dal 31/10/2017, dell’affidamento diretto dei servizi in regime di in house alla società controllata Acinservice, come previsto nel piano di riassetto delle società partecipate sopra



richiamato. I servizi fino ad oggi erogati dalla Società all'Ente saranno in parte reinternalizzati, mediante l'assunzione di una risorsa, e in parte acquistati da terzi mediante procedure ad evidenza pubblica. Considerato che il costo dei servizi regolato dalla convenzione Acinservice ammontava complessivamente a € 220.000 annui, mentre la somma dei costi legati all'assunzione di una risorsa e all'acquisto dei servizi da terzi è stimata in € 120.000, l'impatto positivo di tale operazione sui costi dei servizi del 2018 risulta dell'ordine di € 100.000.

La parte restante della riduzione dei costi della produzione (- € 60.000 circa) è da addebitare al combinato effetto di variazioni in aumento e diminuzione di diverse voci di costo. Tra gli aumenti più significativi si segnalano le spese per organizzazione eventi (+ € 10.000), le spese per manifestazioni sportive (+ € 5.000) e gli altri oneri diversi di gestione (+ € 10.000); tra le riduzioni si evidenziano la spesa per servizi informatici ed elaborazione dati (- € 10.000), per altre consulenze (- € 9.000), per missioni e trasferte (- € 7.000), per fitti passivi (- € 10.000), per sopravvenienze passive ordinarie (- € 5.000), per omaggi e articoli promozionali (- € 5.000) e per aliquote sociali (- € 30.000).

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da € 749.512 del budget 2017 ad € 971.072, segnando il miglioramento di € 221.560; al netto dei proventi e oneri straordinari, il margine operativo lordo ammonta a euro 978.272, come di seguito rappresentato. Per la predisposizione del budget 2018 si è tenuto anche conto delle disposizioni contenute nel "Regolamento per la razionalizzazione e contenimento della spesa", approvato dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma con delibera n. 44 del 25 ottobre 2016; sulla base di tale atto sono state operate riduzioni dei costi relativi all'acquisto di beni e servizi, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7) e B8) del conto economico, in misura non inferiore alla percentuale del 10% rispetto ai costi sostenuti per le stesse voci nell'anno 2010.

Le previsioni formulate per l'esercizio 2018 lasciano intravedere un'accelerazione nel piano di **rientro del deficit patrimoniale** approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 48 del 25 ottobre 2016, che prevedeva per il 2018 un utile di € 500.000,



con un deficit patrimoniale stimato in € 1.145.940 a fine esercizio. Le stime attuali lasciano ritenere che il disavanzo ammonterà a € 938.368.

Il Presidente si sofferma sui programmi e prospettive, evidenziando che nel 2017 L'Ente ha definito e avviato a realizzazione un articolato piano di riassetto delle proprie società partecipate e delle attività e dei servizi dalle stesse erogati.

Il piano, da ultimo rivisitato e aggiornato alla luce delle prescrizioni contenute nel D.lgs. 175 del 19 agosto 2016 (Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica), prevede:

1. la liquidazione della controllata indiretta Geser – Gestione Servizi Srl, e la integrazione dei servizi di gestione della “delegazione di sede e dell’“ufficio soci”, da questa assicurati, con quelli erogati dalla controllante Acinservice (autoscuola di Sede);
2. la razionalizzazione della controllata Acinservice, attraverso la cessazione dei servizi affidati dall'Ente in regime di in house providing, in quanto reinternalizzabili presso l'Automobile Club di Roma o acquisibili sul mercato, l'ampliamento e lo sviluppo dei servizi rivolti ai soci, agli utenti e ai cittadini in genere (acquisizione e assistenza soci, consulenza e assistenza per la circolazione dei mezzi di trasporto, formazione alla guida, educazione stradale);
3. la reinternalizzazione presso l'Automobile Club Roma di taluni servizi, mediante l'assunzione di una risorsa, essendo tutt'ora disponibile una posizione in pianta organica.

Il Presidente, quindi, evidenzia che l'insieme delle azioni in corso e pianificate consente all'Automobile Club Roma di:

- aggregare in un'unica entità giuridica, la società Acinservice Srl, le attività in precedenza svolte da due società partecipate, così da semplificare la catena di controllo e rendere più diretta e incisiva l'azione di indirizzo e monitoraggio da parte dell'Ente sull'esercizio dei compiti affidati;
- perseguire lo sviluppo di sinergie tra i servizi di formazione e di educazione stradale, i servizi di consulenza alla circolazione dei mezzi di trasporto e i servizi



rivolti ai soci ACI, così da efficientare i servizi strumentali al perseguimento delle attività istituzionali dell'Ente;

- ampliare la gamma dei servizi offerti ai soci e all'utenza, anche in funzione delle politiche dell'Automobile Club d'Italia, volte ad incrementare l'associazionismo e a rendere disponibili al cittadino servizi sempre più innovativi e ad alto contenuto qualitativo;
- eliminare duplicazioni di organi amministrativi e di controllo così da ottenere benefici nei costi societari di struttura;
- razionalizzare la struttura organizzativa complessiva, così da ottimizzare l'impiego delle risorse umane, ridurre il numero ed efficientare e contenere i costi di funzionamento delle attività.

Il Presidente evidenzia, infine, che la relazione al budget è accompagnata dal piano di rientro del deficit patrimoniale relativo al quinquennio 2018/2022, che viene sottoposto all'approvazione del Consiglio.

Nell'elaborazione sono stati considerati i fatti gestionali che influiranno nei prossimi esercizi, adottando comunque criteri di prudenza nella valutazione dei loro impatti sul risultato.

Il piano è coerente con l'andamento gestionale degli ultimi esercizi, che evidenzia risultati positivi ormai da diversi anni e prende come riferimento i ricavi e costi del budget dell'esercizio 2018, che presenta un utile netto di € 707.572.

Il deficit patrimoniale previsto al 31 dicembre 2017 è pari a € **1.645.940** e si riduce ad € 938.368 al 31 dicembre 2018. Il rientro totale del deficit patrimoniale è previsto in un periodo complessivamente non superiore a 3 anni incluso il 2018, con una notevole accelerazione rispetto al piano di risanamento originario approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.

Rimanda quindi al prospetto allegato alla Relazione, in cui sono rappresentate in sintesi le principali iniziative previste per il periodo 2018-2022 e gli effetti in termini di risultato netto di esercizio e di variazione del deficit patrimoniale.

Il Presidente lascia la parola al Revisore dott. Gianluigi Barbieri, il quale comunica che il Collegio, con verbale del 18 ottobre 2017, ha espresso parere favorevole al



budget 2018 ed al piano di riassorbimento del deficit patrimoniale per il quinquennio 2018-2022.

Il Consiglio Direttivo,

**considerato** l'art. 4, comma 3 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Automobile Club Roma;

**considerato** il DM 27 marzo 2013;

**considerata** la Circolare del MEF n. 35 del 22 agosto 2013;

**preso atto** del parere positivo sul Budget 2018 e della valutazione di attendibilità del piano di rientro espressi dai Revisori dei Conti con verbale del 18 ottobre 2017;

all'unanimità, con

**DELIBERA**

**N. 58/17**

**approva** il Budget dell'Ente per l'anno 2018, con annessa Relazione del Presidente allegati alla presente deliberazione della quale fa parte integrante e sostanziale;

**dà mandato** alla Direzione di eseguire le comunicazioni prescritte e di adottare le determinazioni attuative prescritte dai vigenti Regolamenti;

**approva** il piano di rientro del deficit patrimoniale di cui alla Relazione del Presidente allegata alla presente delibera, di cui fa parte integrante e sostanziale;

**incarica** la Direzione di eseguire la trasmissione dei documenti prescritti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità e degli ulteriori documenti di cui alla circolare ministeriale richiamata in premessa, secondo i chiarimenti forniti dall'ACI;

**incarica** la Direzione di pubblicare i documenti approvati sul sito istituzionale dell'Ente ai sensi del d.lgs. n. 33/2013.

(omissis)

A questo punto il Presidente chiede ai presenti se hanno altri argomenti da trattare.

Poiché nessuno degli intervenuti solleva altre questioni, né ha la necessità di prendere la parola, il Presidente saluta e ringrazia tutti per la consueta faticosa collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 16.30.

f.to IL SEGRETARIO  
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE  
(Giuseppina Fusco)



Il sottoscritto Alemanno Riccardo nato a Roma il 19/07/1968 residente per la carica in via Cristoforo Colombo n° 271, in qualità di Segretario del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, dichiara che il presente estratto è conforme al verbale della riunione del 30 ottobre u.s. agli atti di questo Ente e che le parti omesse non contrastano con quelle riportate.

 **IL DIRETTORE**  
*Riccardo Alemanno*  
