

**VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AC ROMA DEL 29 OTTOBRE 2019**

Il giorno 29 del mese di ottobre, dell'anno duemiladiciannove, alle ore 14.30 si è riunito, previa convocazione del Presidente, diramata via email il 22 ottobre 2019, con nota prot. n. 858, il Consiglio Direttivo dell'AC Roma per discutere e deliberare sul seguente:

Ordine del giorno

1. Approvazione verbale adunanza del 1° ottobre 2019
2. Comunicazioni del Presidente
3. Situazione patrimoniale al 30 settembre 2019 di Acinservice
4. Relazione sui piani e programmi 2020
5. Budget 2020
6. Giornata del folklore e delle tradizioni popolari (DPCM 31 luglio 2019)
7. Iniziativa di formazione nelle scuole primarie e secondarie di I grado sui temi della sicurezza stradale e mobilità sostenibile
8. Omaggio sociale
9. 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	Presidente Collegio dei Revisori
- il rag. Adele Santosuosso	Revisore

Assenti giustificati il Consigliere prof. Avv. Giovanni Puoti e il Revisore dei Conti d.ssa Sabrina Crupi.

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

Il Consigliere prof. Pietro Selicato partecipa in audioconferenza. A tal fine il Segretario verifica l'individuazione del Consigliere, la contestualità dell'esame e della deliberazione e la possibilità di ascoltare, intervenire, esprimere oralmente il proprio avviso, visionare, ricevere e trasmettere eventuale documentazione.

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.

(OMISSIS)

5. Budget 2020

Il Presidente illustra il budget 2020, premettendo che esso 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 adunanza del 22 settembre 2009 ed adottando criteri di prudenza nella valutazione delle diverse voci che lo compongono.

Evidenzia che il budget annuale è formulato in termini economici di competenza, utilizzando il conto quale unità elementare, raffigura in cifre il piano generale delle attività dell'Ente elaborato dal Direttore e approvato dal Consiglio. Esso è coerente con le riduzioni previste dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma" per il triennio 2020/2022 approvato con delibera n. 31 del Consiglio Direttivo del 01/10/2019 in recepimento di quanto disposto dall'art. 2 comma 2 bis del D.L. 101/2013 (convertito in L. 225/2013).

Si compone del budget economico, del budget degli investimenti/dismissioni, del budget di tesoreria.

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 2020-2022;
- 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 2020 si è tenuto conto dei dati del bilancio 2018 e dei dati del budget assestato 2019, approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella adunanza del 1° ottobre 2019, adottando in particolare criteri di prudenza nella valutazione delle componenti di ricavo e di costo.

Il Presidente, richiamandosi alla propria Relazione, evidenzia che l'andamento economico atteso per l'esercizio 2020 conferma il trend positivo che caratterizza, ormai da diversi anni, la gestione dell'Automobile Club Roma e consolida gli elevati livelli di risultato realizzati negli anni più recenti.

Il budget dell'esercizio 2020 si chiude con **l'utile netto** di € 927.196, superiore di € 132.460 all'utile stimato nel budget assestato 2019.

L'utile prima delle imposte è pari ad € 1.197.196, migliore di € 82.460 rispetto a quello stimato per il precedente esercizio, pur scontando gli oneri della gestione finanziaria e delle partecipazioni (-€ 45.000), che moderano il miglioramento previsto della gestione caratteristica (€ 128.960).

Il risultato della gestione finanziaria è influenzato dagli interessi passivi (€ 25.000) sul mutuo ipotecario che l'Ente dovrà accendere, presumibilmente entro la fine dell'esercizio 2019, per far fronte all'acquisto dell'immobile da adibire a sede dell'Ente.

La **rettifica di valore delle attività finanziarie** rappresenta la svalutazione della partecipazione nella società controllata Acinservice, che prevede, nel piano triennale

di riassetto presentato dalla società ai sensi dell'art. 14 del DLgs n. 175/2016, una perdita per l'esercizio 2020 pari ad € 21.500.

La **gestione caratteristica** presenta il Risultato Operativo Lordo (differenza tra valore e costi della produzione) di € 1.242.196, superiore di € 128.960 al margine del budget assestato 2019, soprattutto per effetto dell'ulteriore riduzione dei costi della produzione, oltre che del sia pur contenuto incremento dei ricavi d'esercizio.

Il **valore della produzione** è stimato pari a € 4.853.360 e registra l'incremento di € 35.200 rispetto al budget assestato 2019 per effetto dei seguenti principali fattori:

- aumento delle quote sociali per € 15.000;
- riduzione dei "proventi diversi" per € 15.000, per una prevista minore partecipazione della società Aci Informatica agli eventi e alle manifestazioni sportive e istituzionali realizzate dall'Ente;
- aumento delle provvigioni attive attese da Sara Assicurazione per € 40.000, in seguito alla contenuta ma costante crescita del portafoglio assicurativo.

I **costi della produzione**, pari a € 3.611.164, si riducono complessivamente di € 93.760, in conseguenza del combinato concorso dei seguenti principali fattori:

- diminuzione delle **spese per prestazioni di servizi** di € 161.000, di cui la riduzione più rilevante (per complessivi € 97.000) è relativa alle spese per gli organi dell'Ente, che nell'esercizio 2019 avevano risentito di oneri connessi alle elezioni per il rinnovo del Consiglio Direttivo. Concorrono inoltre alla riduzione i risparmi previsti per talune voci di spesa (servizi commerciali e istituzionali, servizi di elaborazione dati, marketing). Tali risparmi consentono di fronteggiare ampiamente l'incremento (€ 58.000) delle spese generali previste per la nuova sede di Via Parigi.
- **Stanziamento di quote di ammortamento immobili** per € 52.440 in previsione dell'acquisto dell'immobile da destinare a sede dell'Ente, che si presume verrà acquistato nel corrente esercizio ed entrerà in funzione nell'esercizio 2020. La quota di ammortamento è stata prevista in misura del 50%, a sensi dell'art. 102, comma 2. TUIR;
- aumento degli **oneri diversi di gestione** di € 20.000 per il combinato effetto di

variazioni positive e negative di costi, tra le quali la più rilevante (€ 35.500) è rappresentata dall'aumento delle imposte (Imu e Tasi) connesse alla proprietà del nuovo immobile.

La **differenza tra valore e costi della produzione** passa da € 1.113.236 del budget assestato 2019 ad € 1.242.196, segnando il miglioramento di € 128.960.

Il **marginale operativo lordo**, al netto degli effetti dei proventi e oneri straordinari, degli ammortamenti e svalutazioni, ammonta a € 1.309.636.

Ai sensi della circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI, prot. n. 11111 del 14.10.2016 si riporta di seguito la tabella di calcolo del MOL coerente con i criteri di determinazione previsti della circolare medesima.

Il Presidente si sofferma, quindi, nella illustrazione dei programmi e prospettive per l'esercizio 2019, evidenziando che nell'ultimo quinquennio l'Automobile Club Roma ha conseguito risultati operativi ed economici di particolare rilievo, che hanno consentito il risanamento patrimoniale e finanziario dell'Ente, con il ritorno del patrimonio netto, negativo fin dagli anni '80, su valori positivi e con l'integrale rimborso dell'indebitamento verso l'ACI già nell'esercizio 2018, in netto anticipo rispetto agli impegni a suo tempo assunti verso l'Ente federante.

Le prefigurazioni di chiusura dell'esercizio 2019 e le previsioni formulate in sede di redazione del budget 2020 e dei piani di attività per i prossimi anni confermano il trend favorevole, con riflessi positivi -se non interverranno eventi straordinari- sulla formazione dei flussi di tesoreria prodotti dalla gestione corrente.

Alla luce dell'atteso consolidamento dei livelli di liquidità gestionale, nel 2019 il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, dopo attenta e approfondita valutazione, ha ritenuto opportuno impiegare le risorse finanziarie già disponibili, temporaneamente depositate in conto corrente bancario, per l'acquisto di un immobile da destinare a Sede dell'Ente, i cui uffici sono attualmente ubicati in uno stabile condotto in locazione e che necessita di interventi di ristrutturazione e ammodernamento.

L'operazione di acquisto, in fase di realizzazione, sarà supportata, in parte, dall'accensione di un mutuo ipotecario che, per ammontare (1 milione di euro), e

durata (sei anni con preammortamento) è ritenuto sostenibile e compatibile con l'andamento economico e finanziario atteso dall'Ente per il breve-medio termine.

Con questa operazione, l'ACR intende non soltanto migliorare la propria immagine verso il pubblico e gli stakeholders, ma soprattutto rafforzare la struttura patrimoniale, integrandola con un asset di prestigio, a garanzia di solidità e di tenuta nel tempo, anche nell'interesse degli oltre 73.000 associati.

L'acquisto e l'adeguamento della nuova sede, in funzione delle esigenze dell'Ente, impegneranno la struttura interna in attività straordinarie che, tuttavia, non distoglieranno l'attenzione dalla realizzazione degli obiettivi traggurati dai piani e programmi di attività.

In particolare, sarà perseguita, quale strategia prioritaria, l'ulteriore ampliamento della compagine associativa, anche mediante incentivi e premi straordinari alle delegazioni, strumentalmente al raggiungimento obiettivi quantitativi, qualitativi e di fidelizzazione dei soci sempre più sfidanti.

In tale ottica saranno sviluppate campagne promozionali e iniziative formative di supporto alla Rete delle delegazioni volte al miglioramento della qualità delle prestazioni e alla corretta implementazione dei servizi connessi all'adozione del "documento unico" previsto dal d.lgs. 98/2017.

In relazione al "Progetto Sinergia", perseguito da ACI in collaborazione con Sara Assicurazioni, cui l'Automobile Club Roma partecipa ormai da alcuni anni, proseguiranno le iniziative di formazione e di addestramento delle sub agenzie, con il coinvolgimento in eventi motivazionali e in piani incentivanti finalizzati all'incremento del portafoglio assicurativo, con particolare riferimento al ramo non auto.

Sotto il profilo istituzionale, l'Ente, che già conta una consolidata esperienza nella educazione alla sicurezza stradale, amplierà ulteriormente il proprio impegno nella formazione, soprattutto dei giovani, attraverso accordi di collaborazione con il Comune di Roma, i municipi, le università e gli istituti scolastici di ogni ordine e grado.

Parallelamente sarà rafforzata l'attenzione al sociale, mediante iniziative di sostegno, anche finanziario, volte a dare un fattivo contributo all'accessibilità e alla tutela della mobilità delle utenze più fragili della popolazione.

Quale partecipante alla Federazione sportiva automobilistica, l'Ente prevede infine un'ampia partecipazione alla promozione e alla realizzazione di iniziative ed eventi di richiamo per i soci e per gli appassionati, soprattutto giovani, e l'ulteriore sviluppo dei corsi per ufficiali di gara, nell'ottica di concorrere fattivamente alla sicurezza delle manifestazioni sportive.

Interviene il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, il quale evidenzia che, con verbale del 22 ottobre 2019, il Collegio ha dato parere positivo al budget 2020.

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 2020 reso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 22 ottobre 2019;

all'unanimità, con

DELIBERA

N. 44/19

approva il Budget dell'Ente per l'anno 2020, con annessa Relazione del Presidente allegati alla presente deliberazione della quale forma parte integrante e sostanziale;

dà mandato alla Direzione ad eseguire le comunicazioni conseguenti, nei termini e modalità prescritti e di dare pubblicazione al provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito internet istituzionale.

(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 fattiva collaborazione e dichiara ufficialmente chiusa la seduta alle ore 16.30.

f.to IL SEGRETARIO
(Riccardo Alemanno)

f.to IL PRESIDENTE
(Giuseppina Fusco)