

ACI - AUTOMOBILE CLUB TERNI

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

Del 29.03.2018

N° 4-12

L'anno 2018 il giorno 29 del mese di marzo alle ore 15,30 nella Sede Sociale previo regolare trasmissione degli inviti ai singoli componenti si è riunito il

Consiglio Direttivo

Fatto l'appello nominale risultano:

Presidente	Mario Andrea BARTOLINI	presente
Consigliere	Federico GIULIVI	presente
Consigliere	Federico LI GOBBI	presente
Consigliere	Giorgio NATALI	presente
Consigliere	Federico SALVATI	assente

REVISORI

Presidente	Augusto STEFANELLI	presente
Revisore	Paolo SPERNANZONI	presente
Revisore	Luigi NUNZIANGELI	presente

Assume la presidenza l'On. Mario Andrea Bartolini

Segretario Dr. Raffaele Ferriello incaricato della redazione del processo verbale.

Dispositivo Delibere

1) APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA DEL 30.01.2018. DELIBERA N.4

Il Presidente procede alla lettura del verbale della seduta del 30 gennaio 2018. Al termine della lettura del verbale il Consiglio, all'unanimità, ne delibera l'approvazione (DEL. 4).

-- OMISSIS --

3) BILANCIO D'ESERCIZIO 2017 E PIANO DI RISANAMENTO DELL'ENTE 2017 - DELIBERE N.5-6-7

Il Presidente passa alla disamina del Bilancio d'esercizio 2017 ed invita i presenti a consultare le scritture contabili da approvare ed i relativi allegati. Il bilancio è composto dai seguenti documenti: lo Stato Patrimoniale; il Conto Economico; la Nota Integrativa.

Si espongono i punti salienti della Relazione del Presidente e del documento tecnico contabile denominato Nota integrativa, unitamente alle schede di bilancio sottolineando i più significativi risultati ottenuti dall'Ente nel corso dell'esercizio contabile recentemente concluso: in particolare

un risultato operativo lordo di € 51.813 ed un risultato economico di € 42.898. Il valore della produzione è di € 552.397 ed i costi della produzione pari a € 500.905. Il patrimonio netto rimane negativo ma il deficit si riduce ad -€ 57.659.

Seguono alcuni interventi da parte dei Consiglieri volti a soffermarsi su alcune voci dello schema di bilancio presentato. Particolare attenzione è posta sul rispetto del ripianamento progressivo del debito con ACI (che ha raggiunto al 31.12.2017 la somma di 15.011 euro) e più complessivamente del riassorbimento del deficit patrimoniale, che al 31.12.2016 risulta pari ad -€ 57.659.

Il Piano di risanamento del deficit patrimoniale allegato alla Relazione del Presidente, approvato con delibera del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Terni n. 14 del 7 maggio 2012, è stato rimodulato in corrispondenza delle diverse risultanze del Bilancio d'esercizio 2017, significativamente migliorative rispetto a quelle del Budget assestato 2017 ed è accompagnato dal parere tecnico di asseverazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Direttore evidenzia inoltre il rispetto, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti, delle misure di razionalizzazione dei costi di produzione, in particolare quelli riguardanti le spese per “consumi intermedi”, le spese per rappresentanza, per convegni e manifestazioni, erogazioni di contributi, le spese per il personale, ecc., di cui al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa ex art. 2 co.2 bis D.L. 31 Agosto 2013 n.101 convertito dalla L. 30 Ottobre 2013 n. 125, adottato con delibera del Consiglio Direttivo n. 26 del 19.12.2016. In linea con quanto previsto dall' articolo 9 del Regolamento stesso, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio sono appostati ad una specifica riserva del patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali. In accordo con quanto esposto nella Nota Integrativa relativa all'esercizio 2017 (paragrafo 3.2) e riportato nella Relazione del Presidente (p.7) i risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati alla copertura delle perdite pregresse.

Al termine della disamina, ascoltata la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti riportante il parere favorevole circa la corrispondenza delle risultanze con le scritture contabili e la regolarità ed economicità della gestione, il Presidente dell'Automobile Club mette ai voti l'approvazione dello schema di Bilancio dell'esercizio 2017. Il Consiglio Direttivo all'unanimità approva il Bilancio d'esercizio 2016 ed i suoi allegati, che costituiscono parte integrante del presente verbale (DEL. 5), al fine di consentire la presentazione e definitiva approvazione, a norma statutaria, da parte dell'Assemblea dei Soci, convocata a tale scopo in prima convocazione alle ore 9,30 del giorno 23.04.2018, in seconda convocazione alle ore 17,00 del 24.04.2018, presso la Sede Sociale, con il seguente ordine del giorno:

- Approvazione del Bilancio d'esercizio 2017

Il Consiglio Direttivo all'unanimità approva il Piano di risanamento del deficit patrimoniale allegato alla Relazione del Presidente, come rimodulato in corrispondenza delle risultanze del Bilancio d'esercizio 2017 (DEL. 6)

Il Consiglio Direttivo conferisce mandato al Direttore per l'inserimento del Bilancio di esercizio 2017 dell'Ente nell'applicativo cd. Bilancio Consolidato Web (DEL. 7) ad esito della delibera assembleare di approvazione.

4) TASSE AUTOMOBILISTICHE: RISCOSSIONI TRAMITE POS E COMMISSIONI BANCARIE - DELIBERA N.8

Con il recepimento in Italia della direttiva europea PSD2 è stato posto un generale divieto alla possibilità di recuperare dagli utenti i costi delle transazioni bancarie relative alle operazioni di pagamento con moneta elettronica, ed in particolare per quel che ci riguarda, relative alla riscossione delle tasse automobilistiche. Ciò impone una accelerazione all'adeguamento dei sistemi di pagamento in uso presso gli AC provinciali e Delegazioni della intera federazione nazionale ACI. Un adeguamento che passerà per l'adesione al nuovo sistema dei servizi di pagamento dei tributi alle Amministrazioni Pubbliche, cd. PagoPA ed al meccanismo di pagamento che investe direttamente gli istituti bancari nella riscossione. Presso l'AC Terni le modalità di riscossione delle tasse auto con moneta elettronica via POS (nel 2017 circa 11.000 operazioni con costi bancari pari a circa € 8.500) prevedono il ribaltamento sull'utente del solo costo bancario calcolato in misura percentuale rispetto all'importo (0.40% operazioni Bancomat e 1% operazioni con Carta di credito). Il Direttore espone la necessità di operare una modifica per il prossimo futuro, assorbendo i costi sostenuti per l'operazione bancaria di incasso sebbene questa vada ad incidere sull'esiguo margine di spettanza, pari a € 1,33 per operazione. Con la prospettiva che la questione si possa risolvere con la revisione del sistema e l'adesione a PagoPA il Consiglio approva all'unanimità la decisione proposta circa l'assorbimento dei costi bancari legati alle operazioni di incasso via POS delegando il Direttore per una valutazione della tempistica con cui rendere operativa la modifica deliberata (DEL.8).

5) SOCIETÀ IN HOUSE ACI SERVIZI SRL: RISULTATI 2017 - OBIETTIVI 2018 – BUDGET 2018 - DELIBERE N.9-10

La società in house dell'Ente ACI Servizi srl ha trasmesso un report inerente i risultati ottenuti nelle attività e servizi affidatigli con Contratto di servizi per il biennio 2016/17. I prospetti sono sottoposti all'esame del Consiglio che li valuta soddisfacenti.

Sulla premessa degli obiettivi ottenuti nell'anno passato il Direttore sottopone al Consiglio un documento contenente una griglia di obiettivi operativi per l'anno 2018 da assegnare alla società in

modalità complementare rispetto al formale affidamento dei compiti e attività di cui al Contratto di Servizi 2018/19 sottoscritto in data 29.09.2017. Tra gli obiettivi declinati nel documento programmatico sono indicati, ai sensi dell'art. 19 co.5 D.lgs 175/2016, specifici obiettivi annuali sulle spese di funzionamento, ivi comprese quelle del personale. Il Consiglio dopo breve dibattito sulla natura delle attività svolte dalla società strumentale e sul monitoraggio necessario sulle stesse approva unanimemente il Piano obiettivi 2018 della società ACI Servizi srl (DEL.9).

Nell'ottica di un attento controllo dell'andamento economico della società è sottoposto all'approvazione del Consiglio il Budget di previsione 2018 elaborato dalla società stessa. Sono indicati costi per € 131.040 e ricavi per € 132.000 con un utile di € 960. Il Consiglio prende atto ed approva la previsione di budget come presentata (DEL.10).

6) SOCIETÀ IN HOUSE ACI SERVIZI SRL: PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6 CO.2 DLGS 175/2016 - DELIBERA N.11

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario. In adempimento di quest'obbligo la società in house dell'Ente ACI Servizi srl ha predisposto un Programma contenente una griglia di indicatori di tipo strutturale, finanziario ed economico, da calcolare a preventivo e poi monitorare per effettuare un definitivo conteggio in sede di bilancio d'esercizio.

In questo modo, come richiamato dall'art. 14 co. 2, 3 e 4 del D.Lgs. 175/2016 qualora dal programma di valutazione del rischio così strutturato emergano uno o più indicatori di crisi aziendale, l'organo amministrativo della società provvederà ad adottare i provvedimenti necessari al fine di prevenire l'aggravamento della crisi e eventuali conseguenze sul socio proprietario.

Lo schema del Programma, come trasmesso dalla società, è sottoposto al vaglio del Consiglio che dopo breve dibattito sull'adeguatezza della sua struttura ne delibera all'unanimità l'approvazione affinché possa essere utilizzato e presentato all'Assemblea societaria per l'approvazione del Bilancio 2017 entro aprile p.v. (DEL.11)

7) GRATUITÀ DELL'INCARICO DI CONSIGLIERE DELL'ENTE – DELIBERA ANAC 241/2017- DELIBERA N.12

Come noto gli obblighi di pubblicazione concernenti i titolari di incarichi o cariche di amministrazione, di direzione o di governo ex art 14 co. 1 e 1bis del D.lgs. 33/2013 come modificato dall'art. 13 del D.lgs. 97/2016, sono esclusi in caso di incarichi svolti a titolo gratuito. Con la Delibera n.241 del 8 marzo 2017 l'ANAC ha sottolineato che "per gratuità deve intendersi l'assenza della corresponsione di ogni forma di remunerazione, indennità o gettone di presenza.

“.....”. La deroga è da intendersi applicabile esclusivamente nelle ipotesi in cui la gratuità sia prevista da disposizioni normative e statutarie che regolano l’organizzazione e l’attività delle amministrazioni e degli enti o da deliberazione con carattere generale. Pertanto, non rileva un’eventuale rinuncia personale al compenso da parte del soggetto che riceve l’incarico o la carica. In ogni caso, anche per consentire la vigilanza dell’Autorità, è necessario che detti atti (disposizioni normative, statutarie, deliberazioni), siano pubblicati sul sito dell’amministrazione/ente, nella sezione “Amministrazione trasparente”, sottosezione “Atti generali”, a cui la sottosezione “Titolari di incarichi politici, di amministrazione, di direzione o di governo” rinvia mediante apposito link”. I componenti del Consiglio Direttivo dell’AC Terni, con esclusione del Presidente, non percepiscono alcuna indennità o gettone di presenza sin dalla data di inizio del mandato elettorale nell’aprile 2016. Con tali premesse e secondo quanto indicato dalle citate Linee Guida ANAC 241/2017 il Consiglio approva all’unanimità il carattere formalmente gratuito, per assenza di ogni forma di remunerazione, indennità o gettone di presenza, del ruolo di consigliere dell’AC Terni (DEL. 12).

-- OMISSIS --