

VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 29 OTTOBRE 2014

Il giorno 29 OTTOBRE 2014, alle ore 19:00, a seguito di convocazione, si è riunito presso la sede dell'Automobile Club di Viterbo in via Adolfo Marini n.16, il Consiglio Direttivo dell'Ente per procedere all'esame degli argomenti posti all'ordine del giorno e qui di seguito, vengono elencati:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Rimodulazione Budget Economico 2014;
4. Budget Annuale 2015;
5. Conseguenziali e accessorie.

Sono presenti il Presidente Sandro Zucchi, i consiglieri Roberto Bettini e Angelo Bologna. Assente giustificato il Vice Presidente Aldo Malè.

Assiste alla seduta il Presidente *pro tempore* dei Revisori dei Conti Luca Serpieri. Assenti giustificati il Revisore effettivo Simone Ambrosini ed il Revisore del MEF Antonio Manca.

Le funzioni di segretario sono svolte dal Direttore Lino Rocchi.

Assiste alla seduta anche l'Amministratore Unico della Società *in house providing* A.C.I. Promoter srl Felice Mancinelli

Il Presidente Sandro Zucchi, alle 19:05, constatata la presenza del numero legale, dichiara valida ed aperta la seduta.

1. APPROVAZIONE VERBALE SEDUTA PRECEDENTE:

Il Segretario legge il verbale della seduta precedente.

I Consiglieri presenti approvano all'unanimità.

2. COMUNICAZIONI DEL PRESIDENTE:

1. Il Presidente comunica che, viste le decisioni prese nella riunione precedente del 08 ottobre 2014 circa la Delegazione di Sede DEA Servizi snc di Donatella Pagliaccia e Angela Tavani, è stato affidato l'incarico allo studio Legale MARONGIU – MEZZETTI, individuato dal Direttore, per procedere allo sfratto per morosità. Lo sfratto è stato notificato dall'Ufficiale Giudiziario il 24 ottobre

u.s. nelle mani della Sig.ra Angela Tavani, la quale ha dichiarato di non aver debiti con l'Automobile Club di Viterbo. L'udienza di convalida è fissata davanti al giudice per il 23 dicembre 2014. Il Presidente comunica, altresì, che il Direttore ha provveduto a mettere la DEA Servizi snc in mora anche per quanto riguarda gli obiettivi di produzione associativa, che, a norma dell'art. 2 del contratto di Affiliazione Commerciale, sono motivo di risoluzione dello stesso. Si precisa che la DEA Servizi snc non ha raggiunto alcun obiettivo associativo nelle Campagne Sociali del 2011, 2012 e 2013; alla data del presente verbale - 29 ottobre 2014 - ha prodotto circa il 50% dell'obiettivo prefissato. La DEA Servizi snc, sempre alla data di oggi 29 ottobre 2014, ha versato all'Automobile Club Viterbo un acconto € 4.150,00 (euro quattromilacentocinquanta/00), che ha coperto le fatture relative ai canoni di locazione dei mesi di gennaio, febbraio, marzo, aprile, maggio e parte del mese di giugno 2014. Infine, il Presidente comunica che è stata inviata alla DEA Servizi snc una lettera di sollecito per la restituzione del contratto di Affiliazione Commerciale (agevolato) debitamente firmato ed avente scadenza 31 marzo 2015: il contratto in parola, richiesto espressamente per la situazione di difficoltà economica contingente, era stato consegnato per la sottoscrizione alle titolari della Delegazione di Sede già da qualche mese. Il Consiglio Direttivo ne prende atto.

2. Il Presidente, come più volte evidenziato dal Revisore dei Conti del MEF Dott. Antonio MANCA circa la tenuta della contabilità dell'Automobile Club Viterbo e della società in house A.C.I. Promoter s.r.l., affidata da oltre venti anni alla CONS.EL. S.A.S. di Lara GATTO & C. senza aver mai provveduto a un rinnovo di incarico, comunica ai Sigg.ri Consiglieri presenti di aver incaricato il Direttore Lino Rocchi di ricercare sul mercato almeno altri 3 studi professionali al fine di valutare l'affidamento per il triennio 2015 – 2017 della tenuta della contabilità A.C. e Società in house ad un nuovo soggetto, ovvero per riconfermarlo alla stessa CONS.EL. SAS qualora risulti economicamente più conveniente. Il Consiglio Direttivo ne prende atto.

3. Alla luce delle vicende DEA Servizi snc e SARA Assicurazioni Spa, così come evidenziato nel verbale della seduta precedente, il Presidente comunica che a partire dal giorno successivo alla presente riunione l'A.C.I. Promoter s.r.l. avvierà le selezioni per l'assunzione di nuovo personale, come stabilito nel Consiglio Direttivo del 12 febbraio 2014 e giusto gli avvisi di selezione pubblicati sul sito internet istituzionale in data 17 febbraio 2014. I tempi per tale procedura sono tali da consentire all'A.C. di essere pronto alla gestione diretta sia della SARA Assicurazioni Spa che della Delegazione di Sede una volta risolte le due vicende. L'effettiva assunzione dei vincitori delle suddette selezioni avverrà a seguito di Piano di Sviluppo presentato dall'Amministratore Unico e sentito il parere dei Revisori dei Conti circa le coperture contabili e, comunque, non prima il 1° gennaio 2015, consentendo alla società di sfruttare tutte le agevolazioni di legge in fatto di oneri previdenziali (comprese quelle previste dalla Legge di Stabilità) per i nuovi assunti. Il Consiglio ne prende atto.

4. Il Presidente comunica che al Direttore dell'Ente sono giunte diverse segnalazioni relative alla mancata rimozione della segnaletica ACI da parte della ex delegazione di Acquapendente, chiusa in data 01/07/2014. Per questa ragione sono state inviate alcune diffide che non hanno sortito l'effetto sperato. Viene dato mandato al Direttore di rivolgersi allo Studio Legale MARONGIU – MEZZETTI al fine di interrompere l'illecito sfruttamento del marchio ACI da parte di un soggetto che non è più titolato ad esporlo nelle proprie insegne. Il Consiglio Direttivo all'unanimità approva.

5. Il Presidente, su invito del Direttore dell'Ente, riporta alla memoria dei Sigg.ri Consiglieri presenti, le vicende legate alla ex Delegazione di Tarquinia e del procedimento pendente sul titolare di detta Delegazione Sig. Giulio Milaneschi. Si era incaricato di seguire il procedimento l'Avv. Natale Fiorentini, all'epoca dei fatti membro del Consiglio Direttivo dell'A.C. Non avendo più ricevuto ragguagli in merito, il Presidente invita il Direttore di incaricare lo Studio Legale MARONGIU – MEZZETTI per la raccolta delle informazioni relative ed, eventualmente, di agire a tutela degli interessi dell'Ente. Il Consiglio Direttivo approva.

3. RIMODULAZIONE BUDGET ECONOMICO 2014:

Il Presidente informa i Sigg.ri Consiglieri presenti che si è provveduto ad elaborare un provvedimento di rimodulazione del Budget Economico 2014 a seguito di specifiche esigenze emerse sulla base dei movimenti contabili maturati al 30 settembre 2014.

Nella tabella sotto riportata vengono presentate le variazioni richieste con il presente provvedimento di rimodulazione:

Descrizione sottoconto	Stanziamiento iniziale	Variazione	Stanziamiento Finale
RICAVI			
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI			
Proventi per attività assicurativa	45.000,00	-45.000,00	0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI			
Entrate per attività assicurativa	0,00	45.000,00	45.000,00
COSTI			
SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI			
Compensi organi dell'Ente	5.350,00	-535,00	4.815,00
Spese per i locali	24.500,00	-16.000,00	8.500,00
Servizi informatici professionali ed elaborazioni dati	47.500,00	-36.500,00	18.500,00
SPESE GODIMENTO BENI TERZI			
Fitti Passivi ed Oneri Accessori	18.000,00	+5.000,00	23.000,00
COSTI DEL PERSONALE			
Salari e stipendi personale ACI	20.000,00	+10.000,00	30.000,00
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
Ammortamento immobili non deducibile	0,00	+34.500,00	34.500,00
ONERI STRAORDINARI			
Costi esercizi precedenti non detraibili	0,00	3.000,00	3.000,00

Il Budget Economico 2014 che scaturisce da quanto sopra presenta i seguenti saldi:

BUDGET ECONOMICO - RIMODULAZIONE - I^ PROVVEDIMENTO	Budget Economico 2014 Iniziale	Variazioni positive ora deliberate	Variazioni negative ora deliberate	Budget Finale 2014
A – VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	455.600,00	,00	45.000,00	410.600,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	,00	,00	,00	,00
3) Variazione dei lavori in corso su	,00	,00	,00	,00

ordinazione

4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	,00	,00	,00	,00
5) Altri ricavi e proventi	128.500,00	45.000,00	,00	173.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	584.100,00	45.000,00	45.000,00	584.100,00
B – COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.000,00	,00	,00	1.000,00
7) Spese per prestazioni di servizi	279.100,00	,00	53.035,00	226.065,00
8) Spese per godimento di beni terzi	18.000,00	5.000,00	,00	23.000,00
9) Costi del personale	20.000,00	10.000,00	,00	30.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.500,00	34.500,00	,00	42.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	,00	,00	,00	,00
12) Accantonamenti per rischi	2.000,00		,00	2.000,00
13) Altri accantonamenti	,00	,00	,00	,00
14) Oneri diversi di gestione	223.000,00	,00	,00	223.000,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	550.600,00	49.500,00	53.035,00	547.065,00
DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	33.500,00	-4.500,00	-8.035,00	37.035,00

C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi da partecipazioni				,00
16) Altri proventi finanziari				,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	28.000,00	,00	,00	28.000,00
17 bis) Utili e perdite su cambi				,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/- 17bis)(C)	-28.000,00	0,00	,00	-28.000,00

D – RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18) Rivalutazioni	,00	,00	,00	,00
19) Svalutazioni	,00	,00	,00	,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	,00	0,00	,00	,00

E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

20) Proventi straordinari		,00	,00	,00
21) Oneri straordinari	,00	3.000,00	,00	3.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	,00	-3.000,00	,00	-3.000,00

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)

22) Imposte sul reddito dell'esercizio	4.000,00	,00	,00	4.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.500,00	-7.500,00	-8.035,00	2.035,00

Il Presidente al fine di esplicitare al meglio quanto contenuto negli schemi contabili, legge la propria Relazione al provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2014, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.1). Per completare l'esposizione del provvedimento di

Rimodulazione il Presidente presenta ai Sigg.ri Consiglieri un documento di Appendice dove viene specificato il rispetto dei parametri previsti dal **Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo**, adottato dall'Ente in applicazione ai regolamenti sul contenimento delle spese redatti ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013. Il documento in parola è allegato al presente verbale e ne costituisce parte integrante (All.n.2).

Passa la parola al Dott. Luca Serpieri, Presidente *pro tempore* del Collegio dei Revisori dei Conti, per la parte di sua competenza. Il Dott. Serpieri precisa che il Collegio dei Revisori dei Conti sta predisponendo la Relazione al provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2014 e che hanno valutato positivamente il provvedimento nel suo complesso, anche alla luce dei principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo.

Il Consiglio Direttivo:

- visti i prospetti contabili contenenti le variazioni da apportare al Budget Economico 2014;
- sentita la Relazione del Presidente al Provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2014 (All.n.1);
- ascoltato quanto dichiarato dal Presidente *pro tempore* del Collegio dei Revisori dei Conti Dott. Serpieri, con particolare riguardo al rispetto dei parametri relativi al contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013 (All.n.2):

dopo ampia discussione delibera di approvare il provvedimento di Rimodulazione del Budget di Esercizio 2014.

4. BUDGET ANNUALE 2015:

Il Presidente presenta ai Sigg.ri Consiglieri lo schema del Budget Annuale 2014 composto da Budget Economico, Budget degli Investimenti e Dismissioni,

Budget di Tesoreria e Pianta Organica al 30 giugno 2014, che si riportano integralmente nelle tabelle seguenti:

BUDGET ECONOMICO	Consuntivo esercizio 2013 (A)	Budget definitivo esercizio 2014(B)	Budget esercizio 2015 (C)	Differenza (D=(C)-(B))
A – VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	353.570,00	410.600,00	436.000,00	25.400,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	,00	,00	,00	,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	,00	,00	,00	,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	,00	,00	,00	,00
5) Altri ricavi e proventi	111.893,00	173.500,00	190.600,00	17.100,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	465.463,00	584.100,00	626.600,00	42.500,00
B – COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	238,00	1.000,00	1.300,00	300,00
7) Spese per prestazioni di servizi	413.469,00	226.065,00	241.165,00	14.565,00
8) Spese per godimento di beni terzi	22.709,00	23.000,00	3.100,00	-19.900,00
9) Costi del personale	23.976,00	30.000,00	30.000,00	,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.817,00	42.000,00	42.000,00	,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	,00	,00	,00	,00
12) Accantonamenti per rischi	,00	,00	,00	,00
13) Altri accantonamenti	,00	2.000,00	,00	-2.000,00
14) Oneri diversi di gestione	25.566,00	223.000,00	226.500,00	3.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	493.775,00	547.065,00	544.065,00	-3.535,00
DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-28.312,00	37.035,00	82.535,00	46.035,00
C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	,00	,00	,00	,00
16) Altri proventi finanziari	,00	,00	,00	,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	22.565,00	28.000,00	28.000,00	,00
17 bis) Utili e perdite su cambi	,00	,00	,00	,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/- 17bis)(C)	-22.565,00	-28.000,00	-28.000,00	,00
D – RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni	,00	,00	,00	,00
19) Svalutazioni	,00	,00	,00	,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	,00	0,00	,00	,00
E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi straordinari	,00	,00	,00	,00
21) Oneri straordinari	104.976,00	3.000,00	,00	-3.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-104.976,00	-3.000,00	,00	3.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	-155.853,00	6.035,00	54.535,00	49.035,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	,00	4.000,00	4.000,00	,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	-155.853,00	2.035,00	50.535,00	49.035,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI		Budget 2015
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Software – investimenti	0,00
	Software – dismissioni	0,00
	Altre immobilizzazioni immateriali – investimenti	0,00
	Altre immobilizzazioni immateriali – dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Immobili – investimenti	0,00
	Immobili – dismissioni	0,00
	Altre immobilizzazioni materiali – investimenti	50.000,00
	Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		50.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Partecipazioni – investimenti	0,00
	Partecipazioni – dismissioni	0,00
	Titoli – investimenti	0,00
	Titoli – dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		50.000,00

Allegato 1 - BUDGET DI TESORERIA		Budget 2015
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (A)		1.000,00
FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA		
	Entrate da gestione economica	626.600,00
	Entrate da dismissioni	0,00
	Entrate da gestione finanziaria	3.000.000,00
TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2013 (B)		3.626.600,00
FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA		
	Uscite da gestione economica	576.600,00
	Uscite da investimenti	50.000,00
	Uscite da gestione finanziaria	3.000.000,00
TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013 C		3.626.600,00
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2015 (D)=A+B-C		1.000,00

PIANTA ORGANICA DELL'A.C. VITERBO AL 30/06/2014

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
C - C5	0	0	0
C - C4	0	0	0
B - B2	3	0	3

Quindi il Presidente procede con la lettura della Relazione al Budget Annuale 2015, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.3), dove viene illustrata la ripartizione delle risorse dell'Ente per il 2015 al fine di soddisfare le esigenze di gestione e quelle necessarie al compimento di tutte le attività previste nei Piani delle Attività per il prossimo esercizio. Il Presidente evidenzia che ai sensi della circolare MEF n.35 del 22 agosto 2013, il Budget di Gestione 2015 è corredato degli allegati previsti dal D.M. 23/03/2013, necessari ad allineare i documenti di quelle Pubbliche Amministrazioni che hanno adottato il sistema contabile di tipo economico patrimoniale con gli Enti che ancora utilizzano la contabilità finanziaria. I nuovi schemi vengono presentati ai Sigg.ri Consiglieri e sono allegati al presente verbale, di cui ne costituiscono parte integrante (All.n.4).

Il Presidente riporta all'attenzione dei Sigg.ri Consiglieri il documento che costituisce Appendice sia al provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2014 sia al Budget Annuale 2015 precisando che anche nella stesura del Budget Annuale 2015 sono stati rispettati, per quanto possibile, i parametri previsti dal **Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo, assunto con delibera presidenziale del n.131 del 18/12/2013, ratificata dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera del 18 febbraio 2014.**

Il Presidente concede, poi, la parola al Presidente *pro tempore* del Collegio dei Revisori dei Conti Dott. Serpieri, il quale precisa che la Relazione del Collegio al Budget Annuale 2015 è in fase di stesura e sarà depositata presso l'A.C. nei

giorni a seguire. Dall'analisi degli elaborati, comunque, si sente di poter valutare positivamente anche l'elaborato del Budget Annuale 2015.

Il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Viterbo,

- visto il Budget Economico 2015;
 - visto il Budget Patrimoniale 2015;
 - visto il Budget di Tesoreria 2015;
 - vista la Pianta Organica dell'Ente al 30/06/2014;
 - sentita la Relazione del Presidente al Budget Annuale 2015;
 - sentito il parere dei Revisori dei Conti;
 - avute rassicurazioni circa il rispetto delle norme relative al contenimento della spesa dell'Automobile Club Viterbo ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla legge n.125/2013 (All.n.2);
 - dopo ampia discussione
- dichiarano di approvare il Budget Annuale 2015.

5. CONSEQUENZIALI E ACCESSORIE

Non sono stati affrontati argomenti inerenti questa parte del verbale.

Alle ore 21:00 il Consiglio Direttivo, non avendo altri argomenti da trattare, dichiara chiusa la seduta. Del che è verbale.

F.to Il Segretario
(Lino Rocchi)

F.to Il Presidente
(Sandro Zucchi)