

VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 15 MAGGIO 2013

Il giorno 15 maggio 2013, alle ore 19:00, previa 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. Esame Bilancio di Esercizio 2012;
4. Rimodulazione Budget Annuale 2013 1° provvedimento;
5. Approvazione piano di risanamento pluriennale;
6. Acipromoter srl - Bilancio di esercizio 2012
7. Varie ed eventuali.

Sono presenti il Presidente Sandro Zucchi, i consiglieri Roberto Bettini, Angelo Bologna, Aldo Malè, Gianpaolo Di Marco.

E' presente il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti Sandro GATTO ed il revisore dei conti effettivo Luca Serpieri. Assente giustificato il revisore del MEF Antonio Manca.

Le funzioni di segretario sono svolte dal Direttore Felice Mancinelli.

Il Presidente Sandro Zucchi, alle 19:10, 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:

- Il Presidente prende la parola e ricorda ai Sig.gi Consiglieri presenti che in data 31/05/2013 il Direttore Felice Mancinelli cesserà dal suo incarico. Sulla base di quanto approvato dal Consiglio Direttivo del 08/05/2013, lo stesso Sig. Felice Mancinelli è stato nominato dall'Assemblea ordinaria dei soci dell'A.C.I.

Promoter srl quale Amministratore Unico della società di servizi a decorrere dal 01 giugno 2013. A tale scopo, considerato il fatto che la società di servizi A.C.I. Promoter s.r.l. svolge tutte le attività dell'AC Viterbo, quindi anche la gestione dei rapporti con le delegazioni provinciali, invita il Consiglio Direttivo a valutare la possibilità che il Sig. Mancinelli utilizzi il mezzo proprio sia per gli spostamenti periodici verso le delegazioni sia per altri motivi di servizio. Il Presidente fa altresì presente che presso altri AACC, dove è prevista la figura dell'Amministratore Unico per le società in *house-providing*, è stabilito nello Statuto societario l'autorizzazione all'uso del mezzo proprio da parte dello stesso amministratore nell'esercizio delle sue funzioni, a fronte di rimborso, sulla base delle tabelle ACI, dei costi chilometrici di esercizio. Il Consiglio Direttivo, ascoltato il Presidente, prende atto di quanto dichiarato e all'unanimità delibera di autorizzare il Sig. Mancinelli all'uso del mezzo nell'esercizio delle sue funzioni di Amministratore Unico dell'A.C.I. Promoter s.r.l., a fronte di rimborso del costo chilometrico di esercizio. Il Presidente, inoltre, ravvisa la necessità che a decorrere dal 01/06/2013 venga riconosciuto al Sig. Mancinelli un indennizzo forfetario di € 6.000,00 (euro seimila/00) all'anno a titolo di compenso per la sua attività di Amministratore Unico della società di servizi. Il Consiglio All'unanimità approva.

- Il Presidente si ricollega a quanto già comunicato nella riunione del Consiglio Direttivo del 08 maggio u.s. in merito alla relazione stilata dal Revisore del MEF Dott. Antonio Manca - documento depositato presso la Direzione dell'Ente l'acquisizione del quale è legata a specifica richiesta da parte di chi abbia un interesse specifico all'argomento - dove, tra le altre cose, viene evidenziata, relativamente alla società A.C.I. Promoter srl, la mancata costituzione di un Collegio Sindacale, sebbene previsto dallo Statuto della società medesima. Non essendo, comunque, obbligatoria la costituzione dell'organo di controllo, la funzione passa automaticamente al Collegio dei Revisori dell'Automobile Club Viterbo, in quanto l'A.C.I. Promoter s.r.l. è la società di servizi *in house providing* dell'Ente ed i risultati di bilancio della stessa si riflettono, positivamente o negativamente a seconda dei casi, sul Bilancio di Esercizio dell'AC. Pertanto il Presidente informa i Consiglieri presenti che il Collegio dei

Revisori dei Conti dell'AC ha provveduto ad eseguire una verifica contabile preventiva, in data 14/05/2013, sul Bilancio di Esercizio 2012 dell'A.C.I. Promoter s.r.l., le cui risultanze vengono riportate nel verbale redatto dal Collegio stesso in merito all'analisi del Bilancio di Esercizio 2012 dell'AC Viterbo;

- Il Presidente, sempre alla luce di quanto riportato dal Dott. Manca nella propria relazione, invita il Direttore dell'Ente ad indire un'apposita gara per la assegnazione del servizio di tenuta della contabilità sia dell'AC Viterbo che dell'A.C.I. Promoter srl, in quanto l'affidamento del servizio alla ditta CONSEL sas si è rinnovato tacitamente per molti anni ed è necessario provvedere ad indire un'asta ad evidenza pubblica, nel rispetto della normativa vigente. Il Consiglio approva;

- Il Presidente, facendo ancora riferimento al verbale redatto dal Dott. Antonio Manca, revisore del MEF, invita il Direttore a prendere i dovuti contatti per una consulenza onde chiarire definitivamente le questioni di incompatibilità che sono state sollevate dallo stesso revisore del MEF Dott. Antonio Manca e riportate per esteso nel verbale già menzionato e portato a conoscenza di tutti i Consiglieri nella riunione del 08 maggio u.s. Il Consiglio Direttivo prende atto della decisione del Presidente e si associa nella sua decisione di voler dirimere definitivamente la questione.

- Il Presidente ricorda ai Sigg.ri Consiglieri presenti che il 15 settembre p.v. si disputerà la 41^a edizione della Coppa del Cimino, la cui organizzazione amministrativa e tecnica è demandata, come ogni anno, alla società di Servizi A.C.I. Promoter srl. Il Presidente comunica, inoltre, che, nell'ottica di contenere i costi di gestione, come raccomandato anche dal Collegio dei revisori dei Conti in ogni loro verbale, la gara si svolgerà nella sola giornata di domenica 15 settembre, con prove al mattino e gara al pomeriggio, e le verifiche si svolgeranno nella sola giornata di sabato 14 settembre 2013. Il Consiglio Direttivo ne prende atto.

3. ESAME BILANCIO DI ESERCIZIO 2013:

Il Presidente presenta ai Sigg.ri Consiglieri presenti l'elaborato del Bilancio di Esercizio 2012, composto dallo Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, che si allegano al presente verbale e di cui ne costituiscono parte integrante (All..1, 1/bis, 2).

Coglie l'occasione per illustrare ai presenti il Bilancio di Esercizio 2012 che si è chiuso con un utile di esercizio che ammonta, con valori arrotondati all'unità di euro, ad € 2.205,00 ed un Patrimonio Netto che scende dagli iniziali € -199.470,00 ad € -197.264,00. Il totale delle Attività ammonta ad complessivi € 1.848.533,00, di cui € 1.522.571,00 per Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali; € 226.645,00 per Crediti verso Clienti; € 98.401,00 per Disponibilità Liquide; € 916,00 per ratei attivi. Il totale delle Passività ammonta ad € 2.045.797,00, costituite da: Fondi per ammortamento immobilizzazioni materiali ed immateriali € 1.295.696,00; Debiti e Fornitori per € 749.861,00; ratei passivi € 240,00.

Il Conto Economico presenta Ricavi della Produzione per € 477.495,00 e Costi della Produzione per € 458.014,00. Il risultato della Gestione Caratteristica risulta essere di € 19.481,00. Gli Oneri Finanziari complessivamente sostenuti ammontano ad € 15.161,00. Gli Oneri Straordinari ammontano ad € 2.115,00.

Dopo aver illustrato i saldi principali che si desumono dalla lettura del Bilancio di Esercizio passa alla lettura della propria Relazione che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.3). Nella Relazione il Presidente espone i principali fatti contabili che si sono succeduti nel corso dell'esercizio e che hanno determinato i risultati conseguiti. Inoltre, espone anche l'andamento delle attività dell'Ente e lo stato dei rapporti con i soggetti terzi, Delegazioni, Agenzie Principali SARA e Società collegata, cui è demandato l'espletamento di tutti i servizi dell'Ente.

Passa poi la parola al Presidente dei Revisori dei Conti che legge la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di Esercizio 2012 ed illustra ai presenti i contenuti della Nota Integrativa (All.n.4), soffermandosi soprattutto nel confronto con i risultati dell'esercizio 2011, le cui risultanze erano legate anche al processo di divisione con conguaglio dell'immobile di sede ed all'acquisizione dell'immobile di via Marconi n.73 ove ha sede attualmente la

Scuola Guida. La Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti si allega al presente verbale e ne costituisce parte integrante (All.n.5).

I Sigg.ri Consiglieri:

- visto il Bilancio di Esercizio 2012 costituito dallo Stato Patrimoniale (All.n.1), dal Conto Economico (All.n.1/bis) e dalla Nota Integrativa (All.n.4);
- sentita la Relazione del Presidente (All.n.3) e quella del Collegio dei Revisori dei Conti (All.n.5) al Bilancio di Esercizio 2012;

dopo ampio dibattito decidono di sottoporre il Bilancio di Esercizio 2012 per la sua approvazione all'Assemblea dei Soci che si terrà in forma ordinaria il giorno 30 aprile 2013 alle ore 8:00 in prima convocazione ed il 31 maggio 2013 alle ore 09:00 in seconda convocazione.

5. RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE 2013 – 1^o PROVVEDIMENTO

Il Presidente comunica ai Sigg.ri Consiglieri presenti che si è resa la necessità di dover procedere alla rimodulazione del Budget Economico 2013 per adeguarlo alle reali esigenze dell'AC alla luce delle risultanze di ricavo e di costo rilevate dal Bilancio di Esercizio 2012. Oltre a questo la Sede Centrale ACI, con proprio provvedimento, ha stabilito dal 2013 un aumento di € 10,00 del prezzo di vendita al pubblico delle tessere sociali ACI, cui consegue un proporzionale aumento delle Aliquote che l'AC è tenuto a versare ad ACI sulle associazioni prodotte.

La rimodulazione del Budget Economico 2013 si è anche resa necessaria per effetto dell'approvazione del Budget Economico Pluriennale 2013-2017, legato al Piano di Risanamento del deficit patrimoniale che al 31/12/2012 ammonta ad € -197.264,00, da discutersi nel punto successivo posto all'ordine del giorno di questa riunione del Consiglio Direttivo.

Il Presidente sinteticamente espone le variazioni apportate evidenziando che: Il Valore della Produzione passa da iniziali € 612.000,00 ad € 540.00,00, con una riduzione di € 72.000,00; i costi della produzione da € 551.000,00 passano ad € 499.00,00, ridicendosi di € 52.000,00. Il risultato della gestione caratteristica passa da € 61.000,00 ad € 41.000,00, mentre restano inalterati gli oneri

finanziari e le Imposte sul Reddito di Esercizio. Quindi il Budget Economico 2013 chiude con un Utile Presunto di € 20.000,00, che sembra essere il risultato più plausibile anche alla luce di quanto evidenziato nella Relazione del Presidente al Bilancio di Esercizio 2012.

Il Presidente poi legge la propria Relazione al 1° provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2013, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.6) e passa la parola al Presidente dei Revisori dei Conti, il quale riferendosi alla Relazione stilata dal Collegio dei Revisori dei Conti (All.n.5), rimarca la necessità di adeguamento del Budget Economico agli obiettivi prefissi e dichiara attendibile la rimodulazione proposta, riassunta nella tabella redatta, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.7), dove sono evidenziate le voci di costo e di ricavo che sono state oggetto di variazione.

Il Consiglio Direttivo:

- sentita la Relazione del Presidente al 1° provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2013 (All.n.6);
- sentita la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti nella parte relativa al provvedimento in discussione (All.n.5);
- viste le tabelle allegate e le nuove risultanze del Budget di Gestione 2013 (All.8 e 8/a), in linea con il piano stabilito per il Budget Pluriennale 2013/2017 (All.n.9) predisposto e mirato alla riduzione del deficit patrimoniale dell'Ente;

dopo ampia discussione decidono di approvare il 1° provvedimento di Rimodulazione del Budget di Gestione 2013 (All.n.8 e n.8/a), che risulta propedeutico al successivo argomento posto all'ordine del giorno relativo all'approvazione del nuovo Piano di Risanamento Pluriennale, da cui discende l'impostazione data al Budget Economico Pluriennale 2013/2017 (All.n.9).

6. APPROVAZIONE PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Presidente ricorda ai Consiglieri presenti che già nel mese di maggio 2012 era stato predisposto ed asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti un piano di Risanamento Pluriennale che prevedeva nell'arco di cinque esercizi, a partire dal 2012, il riassorbimento completo del deficit patrimoniale, che al 31/12/2011

ammontava ad € 199.470,00, per effetto di una stima effettuata sulla base dei risultati conseguiti con la chiusura del Bilancio di Esercizio 2011, il cui utile di esercizio ammontava ad € 48.332,00.

Con la chiusura del Bilancio di Esercizio 2012, purtroppo, il risultato preventivato è stato raggiunto solo in minima parte per effetto di alcuni fattori che il Presidente elenca dettagliatamente dando lettura della propria relazione al Piano di Risanamento Pluriennale, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.10).

Inoltre, come già evidenziato nella Relazione al Bilancio di Esercizio 2012 (All.n.3), alcuni ricavi previsti soprattutto dall'attività assicurativa, non sono stati conseguiti, per cui il primo *step* del Piano di Risanamento Pluriennale 2012/2016 non è stato rispettato.

Alla luce dei movimenti contabili rilevati è stato impostato un nuovo Piano di Risanamento Pluriennale per il quinquennio 2013/2017, cui è collegato il documento del Budget Economico Pluriennale 2013/2017 (All.n.9), che prevede non un azzeramento del deficit patrimoniale ma una sua consistente riduzione di circa € 100.000,00, a meno che non intervengano fattori economici diversi, come l'alienazione di una porzione degli immobili di proprietà dell'Ente, per cui il risanamento del deficit potrebbe avvenire su un arco di tempo più breve anche dei cinque anni previsti dal Piano in discussione.

Il Presidente passa poi la parola al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti che spiega i dettagli tecnico-contabili che consentiranno di raggiungere l'obiettivo di riduzione del suddetto deficit patrimoniale e presenta ai Sigg.ri Consiglieri presenti la Tabella Dimostrativa di Riassorbimento del Deficit, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.11) ed esprime a nome di tutto il Collegio il proprio parere favorevole a che venga approvato il Piano di Risanamento Pluriennale ed il Budget Economico Pluriennale per il quinquennio 2013/2017 (All.n.9), sottolineando che i risultati previsti sono anche quelli che realisticamente si desumono dall'andamento delle attività dell'Ente attraverso l'analisi del Bilancio di Esercizio 2012.

Il Consiglio Direttivo,

- sentita la Relazione del Presidente al Piano di Risanamento Pluriennale (All.n.10) e visto lo schema di Budget Pluriennale per il periodo 2013/2017 (All.n.9);
- sentite le dichiarazioni del Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti che assevera, a nome di tutto il Collegio, l'impostazione data al Piano di Risanamento Pluriennale, ivi compresa la Tabella Dimostrativa di Riassorbimento del Deficit Patrimoniale (All.n.11);

dopo ampia discussione decide di approvare all'unanimità il Piano di Risanamento Pluriennale 2013/2017 e, quindi, il Budget Pluriennale per il quinquennio 2013/2017, nella consapevolezza che si potrà raggiungere una consistente riduzione del deficit e non già il suo completo azzeramento ed invita il Collegio dei Revisori dei Conti a monitorare l'andamento dei costi e dei ricavi dell'Ente perché si raggiungano i risultati prefissi.

6. A.C.I. PROMOTER SRL – BILANCIO DI ESERCIZIO 2012:

Viene presentato ai Sigg.ri Consiglieri l'elaborato relativo al Bilancio di Esercizio 2012, che si allega al presente verbale di cui ne costituisce parte integrante (All.n.12), della società di servizi A.C.I. Promoter srl, che è stato sottoposto a controllo analogo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti nella riunione del 14 maggio 2013. L'elaborato presenta un Perdita di esercizio di € -1.206,00, che si propone essere oggetto di copertura attraverso gli utili portati a nuovo iscritti a Patrimonio Netto per € 1.586,00, un Netto Patrimoniale di € 11.915,00, un Totale Attività di € 112.080,00 e un Totale Passività di € 113.286,00. Nel conto Economico i Ricavi ammontano ad € 180.099,00, mentre i costi ad € 181.305,00. Il Consiglio ne prende atto.

7. VARIE ED EVENTUALI:

- Delegazioni di Acquapendente: Il Presidente concede la parola al Consigliere Di Marco, il quale, insieme con il Direttore, ripropongono il problema relativo all'esistenza di due delegazioni ad Acquapendente, evidenziando l'inopportunità di avere due Uffici ACI in un comune che conta circa 5.000 abitanti. E' necessario che una delle due delegazioni rassegni le dimissioni anche in considerazione degli scarsi risultati di produzione conseguiti finora. Si

rammenta che l'apertura di un nuovo punto vendita ad Acquapendente doveva servire da stimolo per l'incremento quantitativo della vendita di tessere ACI. Purtroppo l'aspettativa è stata disattesa da entrambe i punti vendita. Il Consiglio Direttivo incarica il Direttore ed il Consigliere Di Marco a prendere contatti con entrambe le delegazioni e pervenire ad una soluzione.

- Il Presidente, ritornando sul discorso del pensionamento del Direttore Felice Mancinelli, in considerazione del fatto che nel corso degli anni si è occupato, oltre che delle normali attività dell'Automobile Club Viterbo, anche della gestione dell'ACISERVICE s.r.l., ora in liquidazione, e dell'A.C.I. Promoter s.r.l., in qualità Consigliere con Delega al Personale, senza peraltro percepire alcun compenso, propone al Consiglio Direttivo di elargire allo stesso un indennizzo forfetario globale di circa € 15.000,00 al lordo delle ritenute erariali. Il Consiglio all'unanimità approva.

- Il Presidente, considerato che l'AC Viterbo non ha più dipendenti dal 01 novembre 2011 e che, comunque, risulta proprietario di una vettura Opel Agila targata BZ431LT, che era utilizzata finora dal Direttore Sig. Mancinelli per motivi di servizio, propone di estendere l'uso del mezzo, sempre per motivi strettamente di servizio, ai dipendenti dell'A.C.I. Promoter srl, ivi compreso, dal 01 giugno 2013, l'Amministratore Unico. Il Consiglio Direttivo accoglie la proposta ed approva all'unanimità invitando anche a prendere contatti con la compagnia assicuratrice SARA per valutare la possibilità di contrarre estensioni di garanzia anche per i conducenti.

Alle ore 20:30 il Consiglio Direttivo, non avendo altri argomenti da trattare, dichiara chiusa la seduta. Del che è verbale.

F.to Il Segretario
(Felice Mancinelli)

F.to Il Presidente
(Sandro Zucchi)