

VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DEL 30 OTTOBRE 2013

Il giorno 30 ottobre 2013, alle ore 19:00, a seguito di regolare 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. approvazione Piani delle Attività per il 2014;
4. Budget Economico 2013 - rimodulazione;
5. Rideterminazione Budget Economico Pluriennale 2013/2017;
6. Budget di Gestione 2014 – approvazione;
7. Scarto atti – nomina commissione;
8. Varie ed eventuali.

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

E' presente il Presidente *pro tempore* dei Revisori dei Conti Luca Serpieri. Assente giustificato il Revisore del MEF Antonio Manca.

Le funzioni di segretario sono svolte dal Direttore Lino Rocchi.

Il Presidente Sandro Zucchi, alle 19:10, constatata la presenza del numero legale, dichiara valida ed aperta la seduta.

OMISSIS

4. Rimodulazione Budget Economico 2013

Il Presidente informa i Consiglieri che si è dovuto procedere alla rimodulazione del Budget Economico per il 2013 secondo quanto riportato nella successiva tabella predisposta dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente:

Descrizione sottoconto	Stanziamiento iniziale	Variazione	Stanziamiento Finale
COSTI			
Acquisti di materie prima, sussidiarie e di merci			
Cancelleria	500,00	-450,00	50,00
Materiale di Consumo	500,00	-350,00	150,00
Spese per godimento beni terzi			
Fitti Passivi ed Oneri Accessori	27.000,00	6.000,00	33.000,00
Costi del personale			
Salari e stipendi personale ACI	20.000,00	3.000,00	23.000,00
Variazioni rimanenze materie prime			
Rimanenze iniziali	3.000,00	-3.000,00	0,00
Rimanenze finali	-2.500,00	2.500,00	0,00
Oneri diversi di gestione			
Oneri spese bancarie	1.000,00	-1.000,00	0,00
Omaggi ed articoli promozionali	3.000,00	-2.500,00	500,00
Rimborsi e concorsi spese diverse	500,00	500,00	1.000,00
Altri Oneri diversi di gestione	5.000,00	-1.000,00	4.000,00
Interessi ed altri oneri finanziari			
Interessi passivi c.c.bancario	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Interessi su finanziamenti	14.000,00	7.000,00	21.000,00
Oneri Straordinari			
Altri Costi relativi ad esercizi precedenti	0,00	1.000,00	1.000,00
Imposte sul reddito di esercizio			
IRAP	6.000,00	-3.000,00	3.000,00

Quindi prosegue con la lettura della propria Relazione al 2^ Provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2013, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.2).

Cede la parola al Presidente *pro-tempore* del Collegio dei Revisori dei Conti che legge la parte della Relazione – anch'essa allegata al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (All.n.3) - relativa al provvedimento in discussione, da cui si evidenzia che il Budget Economico, una volta approvata la rimodulazione, presenterebbe le seguenti risultanze:

Valore della Produzione	€ 540.000,00
Costi della Produzione	€ 502.700,00
Differenza tra valore e costi della	€ 37.300,00

produzione	
Proventi e oneri finanziari	€ -23.000,00
Proventi e Oneri straordinari	€ -1.000,00
Risultato prima delle imposte	€ 13.300,00
Imposte sul reddito di esercizio	€ 3.000,00
Utile dell'esercizio	€ 10.300,00

Il Presidente *pro-tempore* dei Revisori dei Conti mette anche in evidenza il fatto che il provvedimento di rimodulazione comporta una variazione dell'Utile di Esercizio presunto per il 2013, che si riflette inevitabilmente sulla composizione del Budget Economico Pluriennale in discussione al punto successivo, passando dagli iniziali € 20.000,00 ad € 10.300,00.

Il Consiglio Direttivo,

- udita la Relazione del Presidente e del Collegio dei Revisori dei Conti;
- preso atto del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, espresso nella relazione che si allega al presente verbale (all.n.3) e di cui ne costituisce parte integrante;
- visto lo schema del Budget Economico 2013 rimodulato e di seguito riportato:

BUDGET ECONOMICO - RIMODULAZIONE - 2^ PROVVEDIMENTO	Budget Economico 2013 Iniziale	Budget Economico dopo 1^ provv. rimodulazione	Variazioni positive ora deliberate	Variazioni negative ora deliberate	Budget Finale 2013
A – VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	485.000,00	420.000,00	,00	,00	420.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	,00	,00	,00	,00	,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	,00	,00	,00	,00	,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	,00	,00	,00	,00	,00
5) Altri ricavi e proventi	127.000,00	120.000,00	,00	,00	120.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	612.000,00	540.000,00	0,00	,00	540.000,00
B – COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500,00	1.000,00	,00	800,00	200,00
7) Spese per prestazioni di servizi	434.900,00	410.000,00	,00	,00	410.000,00
8) Spese per godimento di beni terzi	26.500,00	27.000,00	6.000,00	,00	33.000,00
9) Costi del personale	20.000,00	20.000,00	3.000,00	,00	23.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.600,00	8.000,00	,00	,00	8.000,00

11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.500,00	500,00	,00	500,00	,00
12) Accantonamenti per rischi	,00	,00		,00	,00
13) Altri accantonamenti	,00	2.000,00	,00	,00	2.000,00
14) Oneri diversi di gestione	48.000,00	30.500,00	500,00	4.500,00	26.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	551.000,00	499.000,00	9.500,00	5.800,00	502.700,00
DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	61.000,00	41.000,00	-9.500,00	-5.800,00	37.300,00
C – PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni					,00
16) Altri proventi finanziari					,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	15.000,00	15.000,00	8.000,00	,00	23.000,00
17 bis) Utili e perdite su cambi					,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)(C)	-15.000,00	-15.000,00	-8.000,00	,00	-23.000,00
D – RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					0
18) Rivalutazioni	,00	,00	,00	,00	,00
19) Svalutazioni	,00	,00	,00	,00	,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	,00	,00	0,00	,00	,00
E – PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi straordinari					,00
21) Oneri straordinari			1.000,00		1.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	,00	,00	-1.000,00	,00	-1.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	46.000,00	26.000,00	-18.500,00	-5.800,00	13.300,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	6.000,00	6.000,00		3.000,00	3.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	40.000,00	20.000,00	-18.500,00	-8.800,00	10.300,00

all'unanimità delibera

di approvare il 2^ Provvedimento di Rimodulazione del Budget Economico 2013 come esposto dal Presidente ed evidenziato nelle tabelle sopra riportate.

5. Rideterminazione Budget Economico Pluriennale 2013/2017

Il Presidente, ricollegandosi a quanto sopra esposto, comunica ai Sigg.ri Consiglieri che il Budget Economico Pluriennale 2013/2017, legato al Piano di Risanamento del deficit patrimoniale che al 31/12/2012 ammontata ad euro 197.264,21, è stato rideterminato sia per effetto della rimodulazione al Budget di

Economico 2013 sia per la compilazione del Budget di Gestione 2014, discussa al punto successivo.

Il Presidente dà lettura della propria relazione alla Rideterminazione del Budget Economico Pluriennale 2013/2017, che si allega al presente verbale di cui ne costituisce parte integrante (all.n.4), e cede la parola al Presidente *pro-tempore* del Collegio dei Revisori dei Conti per la lettura della parte della Relazione relativa a detta rideterminazione, analogamente allegata al presente verbale (all.n.3).

La tabella di seguito riportata riassume quanto descritto nelle sopra citate relazioni:

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE					
	2013	2014	2015	2016	2017
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	420.000,00	455.600,00	460.000,00	465.000,00	465.000,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0,00			
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00			
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0,00			
5) Altri ricavi e proventi	120.000,00	128.500,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	540.000,00	584.100,00	590.000,00	595.000,00	595.000,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	200,00	1.000,00	1.200,00	1.500,00	1.700,00
7) Spese per prestazioni di servizi	410.000,00	279.100,00	250.000,00	240.000,00	245.000,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	33.000,00	18.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
9) Costi del personale	23.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	8.000,00	7.500,00	8.000,00	7.500,00	7.200,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0,00	0,00	2.000,00	1.000,00	2.000,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	2.000,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
13) Altri accantonamenti	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione	26.500,00	223.000,00	220.000,00	230.000,00	225.000,00

TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	502.700,00	550.600,00	510.700,00	509.500,00	510.400,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	37.300,00	33.500,00	79.300,00	85.500,00	84.600,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni		0,00			
16) Altri proventi finanziari		0,00			
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-23.000,00	-28.000,00	-27.000,00	-26.000,00	-25.000,00
17)-bis Utili e perdite su cambi		0,00			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-23.000,00	-28.000,00	-27.000,00	-26.000,00	-25.000,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni		0,00			
19) Svalutazioni		0,00			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari					
21) Oneri Straordinari	-1.000,00				
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	13.300,00	5.500,00	52.300,00	59.500,00	59.600,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.000,00	4.000,00	4.000,00	6.000,00	6.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	10.300,00	1.500,00	48.300,00	53.500,00	53.600,00

Il Consiglio Direttivo

- udita la Relazione del Presidente alla Rideterminazione al Budget Economico Pluriennale 2013/2017 di cui all'allegato n.4 al presente verbale;
- udita la parte relativa all'argomento in discussione della Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti, di cui all'allegato n.3 al presente verbale;

- considerato che il Piano di Risanamento Pluriennale del deficit patrimoniale di € 197.264,21 che rientra a pieno titolo nel Budget Economico Pluriennale 2013/2017, è stato asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti, di cui alla Relazione sopra menzionata (all.n.3);
- considerato pure che alla fine del periodo 2013/2017 rimarrà un deficit residuo di € 30.064,21, come evidenziato nella successiva tabella, che sarà riassorbito a partire dagli esercizi successivi al periodo considerato:

Budget Economico 2013	
Deficit patrimoniale al 31/12/2012	-€ 197.264,21
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2013	€ 10.300,00
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2013	-€ 186.964,21

Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2014	€ 1.500,00	Incremento dei ricavi da produzione quote sociali ACI ed incremento dei proventi dall'Attività Assicurativa	-€ 185.464,21
		Riduzione dei costi per sfruttamento beni di terzi - incremento dei costi per ristrutturazione dell'immobile	
2015	€ 48.300,00	Creazione del Polo dell'Automobilista, concentrazione di tutti i servizi istituzionali, Agenzia SARA e Scuola Guida compresi presso la sede dell'Ente. Stabilità dei ricavi - sfruttamento commerciale immobile via Marconi a Viterbo	-€ 137.164,21
		Abattimento dei costi di gestione e di quelli relativi allo sfruttamento dei beni terzi. Riduzione degli oneri diversi di gestione	
2016	€ 53.500,00	Stabilità dei ricavi e/o miglioramento di essi soprattutto riguardo all'attività assicurativa e di assistenza bollo - adeguamento Canoni per sfruttamento marchio ACI	-€ 83.664,21
		contenimento dei costi di gestione	
2017	€ 53.600,00	politica di rafforzamento della compagine sociale attraverso la vendita di prodotti fidelizzanti; incremento dei proventi per aumento e stabilizzazione della produzione SARA anche per effetto del completo coinvolgimento delle delegazioni dell'AC	-€ 30.064,21
		contenimento dei costi di gestione	

all'unanimità delibera

di approvare la Rideterminazione del Budget Economico Pluriennale 2013/2017, come esposta nelle tabelle precedenti, descritta nella Relazione del Presidente (all.n.4) ed asseverata dal Collegio dei Revisori dei Conti (all.n.3).

6. Budget di Gestione 2014

Il Presidente presenta ai Sigg.ri Consiglieri lo schema del Budget di Gestione 2014 composta da Budget Economico, Budget degli Investimenti e Dismissioni, Budget di Tesoreria e Pianta Organica al 30 giugno 2013, che si riportano integralmente nelle tabelle seguenti:

BUDGET ECONOMICO (parte 1 di 2)	Consuntivo esercizio 2012 (A)	Budget definitivo esercizio 2013(B)	Budget esercizio 2014(C)	Differenza (D=(C)-(B))
A – VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	366.246,00	420.000,00	455.600,00	35.600,00
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	111.249,00	120.000,00	128.500,00	8.500,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	477.495,00	540.000,00	584.100,00	44.100,00
B – COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti di materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	112,00	200,00	1.000,00	800,00
7) Spese per prestazioni di servizi	370.601,00	410.000,00	279.100,00	-130.900,00
8) Spese per godimento di beni terzi	20.246,00	33.000,00	18.000,00	-15.000,00
9) Costi del personale	15.792,00	23.000,00	20.000,00	-3.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	7.960,00	8.000,00	7.500,00	-500,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	,00	,00	,00	,00
12) Accantonamenti per rischi	,00	,00	2.000,00	2.000,00
13) Altri accantonamenti	,00	2.000,00	,00	-2.000,00
14) Oneri diversi di gestione	43.303,00	26.500,00	223.000,00	196.500,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	458.014,00	502.700,00	550.600,00	47.900,00
DIFFERENZA FRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.481,00	37.300,00	33.500,00	-3.800,00

BUDGET ECONOMICO (parte 2 di 2)	Consuntivo esercizio 2012 (A)	Budget definitivo esercizio 2013(B)	Budget esercizio 2014(C)	Differenza (D=(C)-(B))
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:	15.161,00	23.000,00	28.000,00	5.000,00
17 bis) Utili e perdite su cambi	,00	,00	,00	,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/- 17bis)(C)	-15.161,00	-23.000,00	-28.000,0 0	-5.000,00
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	,00
21) Oneri straordinari	2.115,00	1.000,00	,00	-1.000,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	-2.115,00	-1.000,00	,00	1.000,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A- B+/-C+/-D+/-E)	2.205,00	13.300,00	5.500,00	-7.800,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	,00	3.000,00	4.000,00	1.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	2.205,00	10.300,00	1.500,00	-8.800,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISSIONI	Budget 2014
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	0,00
Altre immobilizzazioni materiali – dismissioni	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00
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	0,00

BUDGET DI TESORERIA	Budget 2014
---------------------	-------------

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2013 (A)	<u>1.000,00</u>
---	-----------------

FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA

Entrate da gestione economica	<u>550.000,00</u>
Entrate da dismissioni	<u>0,00</u>
Entrate da gestione finanziaria	<u>3.000.000,00</u>

TOTALE FLUSSI IN ENTRATA ESERCIZIO 2013 (B)	<u>3.550.000,00</u>
--	----------------------------

FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA

Uscite da gestione economica	<u>550.000,00</u>
Uscite da investimenti	<u>0,00</u>
Uscite da gestione finanziaria	<u>3.000.000,00</u>

TOTALE FLUSSI IN USCITA ESERCIZIO 2013 C	<u>3.550.000,00</u>
---	----------------------------

SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2014 (D)=A+B-C	<u>1.000,00</u>
---	------------------------

PIANTA ORGANICA AL 30/06/2013

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
C - C5	1	0	1
C - C4	1	0	1
B - B2	1	0	1

Quindi prosegue con la lettura della propria Relazione al Budget di Gestione 2014, che si allega al presente verbale e di cui ne costituisce parte integrante (all.n.5), dove viene illustrato tutto il processo di costituzione del documento di preventivazione dei ricavi e dei costi per il futuro esercizio. Il Presidente evidenzia altresì che ai sensi della circolare MEF n.35 del 22 agosto 2013, il Budget di Gestione 2014 si è arricchito di nuovi allegati previsti dal D.M. 23/03/2013, il quale ha previsto schemi di Budget Economico Riclassificato al fine di 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. La circolare 9296/13 della Direzione Amministrazione e Finanza dell'ACI ha fornito i nuovi schemi che vengono presentati ai Sigg.ri Consiglieri e che si allegano al presente verbale di cui ne costituiscono parte integrante (All.n.6).

Concessa la parola al Presidente *pro-tempore* del Collegio dei Revisori dei Conti, viene conclusa la lettura della Relazione del Collegio e relativa al Budget di Gestione 2014.

Il Consiglio Direttivo:

- visti i Piani delle Attività per il 2014 di cui alla loro approvazione al punto 3 del presente verbale;
- visti gli elaborati relativi al Budget di Gestione 2014;
- visti gli elaborati relativi al Budget Economico Riclassificato, ex D.M. 27/03/2013 e circolare MEF n.35 del 22/08/2013 (All.n.6);
- sentita la Relazione del Presidente al Budget di Gestione 2014 (All.n.5);
- sentita la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Budget di Gestione 2014 (All.n.3);

dopo ampia disamina all'unanimità delibera di approvare il Budget di Gestione 2014.

OMISSIS

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
(Lino Rocchi)

F.to Il Presidente
(Sandro Zucchi)

Per copia conforme dal registro dei verbali del Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Viterbo