

ESTRATTO DEL 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.

OMISSIS

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 a 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 definitiva 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.

4. RIMODULAZIONE BUDGET ANNUALE 2013 – 1° 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 € 540.000,00, con una riduzione di € 72.000,00; i costi della produzione da € 551.000,00 passano ad € 499.000,00, riducendosi 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).

5. 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.

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
(Felice Mancinelli)

F.to Il Presidente
(Sandro Zucchi)

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