

VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO
DELL'AUTOMOBILE CLUB PESARO URBINO
N° 6 DEL 31 OTTOBRE 2019

Il giorno 31 OTTOBRE 2019 alle ore 9,30 a seguito di convocazione, si è riunito il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

1. Lettura ed approvazione del verbale della seduta precedente
2. Ratifica delibere presidenziali
3. Primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2019
4. Rinnovo del Regolamento sul Contenimento della spesa
5. Budget di previsione 2020
6. Rinnovo del regolamento di Governance delle società controllate dagli AA.CC.
7. Auto Club Pesaro Service s.r.l. budget di previsione anno 2020
8. Piano delle Attività 2020
9. Varie ed eventuali.

Sono presenti i componenti il Consiglio Direttivo: Avv. Paolo Emilio Comandini, Ing. Antonio Piergiovanni, Dott. Carlo Iappelli, Avv. Enrico Marcelli. Assente l'Ing. Antonio Piergiovanni Per il Collegio dei Revisori è presente Presidente Dott. De Rosa Domenico.

Funge da Segretario la dr. Antonella Mati Direttore dell'Ente

Alle ore 9,30 il Presidente, constatata la validità della riunione, dichiara aperta la seduta e passa a discutere l'argomento posto all'ordine del giorno.

1. LETTURA ED APPROVAZIONE DEL VERBALE DELLA SEDUTA PRECEDENTE

Il Presidente dà lettura del verbale della seduta precedente. Il Consiglio Direttivo preso atto della recente nomina, approva all'unanimità il verbale della seduta precedente così come redatto.

2. RATIFICA DELIBERE PRESIDENZIALI

delibera n.9 del 29 ottobre 2019 con oggetto: promozione "raddoppia con ACI" per la campagna natalizia di promozione delle tessere associative per la proposizione di un pacchetto ad € 69,00 comprendente la tessera sistema ad € 49,00 in abbinamento alla tessera Club ad € 20 a far data dal 1 novembre 2019 e fino al 31 dicembre 2019

IL CONSIGLIO DIRETTIVO,

CONSIDERATO che vi era la necessità e l'urgenza di procedere in merito per il rispetto dei termini previsti dalla normativa;

RICONOSCIUTI, come sopra specificato, i motivi indifferibili che legittimavano il Presidente ad assumere tale provvedimento in ottemperanza alle norme Statutarie;

VISTO lo Statuto dell'Ente;

UDITO l'intervento del Direttore in merito;

ALL'UNANIMITÀ DELIBERA

delibera n.9 del 29 ottobre 2019 con oggetto: promozione "raddoppia con ACI" per la campagna natalizia di promozione delle tessere associative per la proposizione di un pacchetto ad € 69,00 comprendente la tessera sistema ad € 49,00 in abbinamento alla tessera Club ad € 20 a far data dal 1 novembre 2019 e fino al 31 dicembre 2019.

3. PRIMO PROVVEDIMENTO DI RIMODULAZIONE DEL BUDGET 2019

Il Presidente con l'ausilio del Direttore introduce l'argomento all'ordine del giorno illustrando la propria relazione al Primo provvedimento di rimodulazione del Budget 2019 e la relazione del Collegio dei Revisori:

Ai sensi dell'art. 10 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente con il presente provvedimento si propongono le seguenti rimodulazioni al budget annuale per l'esercizio 2019.

Le variazioni sono state necessarie per adeguare il budget alle risultanze del bilancio di esercizio 2018 e ai risultati attesi al 31/12/2019. In particolare, com'è evidenziato dal prospetto analitico, in seguito rappresentato nella presente relazione, le variazioni apportate rispetto al budget 2019 possono essere così sintetizzate:

- la differenza fra valore e costo della produzione (R.O.L.) aumenta di €. 7.500 e si assesta a un risultato positivo di €. 9.509. Tutte le variazioni in diminuzione e in aumento sono state effettuate unicamente per adeguare il budget all'andamento effettivo del 2019 e alle risultanze del bilancio di esercizio 2018.
- il margine operativo lordo, inteso come la differenza tra il valore e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti riconducibili alle voci B10, B12 e B13 del conto economico, è pari a €. 15.339, ovvero entro i limiti previsti dall'articolo 4 comma 1 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dall'Ente con delibera del CD in data 26/10/2016
- la gestione finanziaria (voce C e D del Budget) diminuisce di €. 5.500 e si assesta a un risultato positivo di €. 2.950.
- le imposte di esercizio aumentano di €. 2.000 a causa di una maggior imposizione ai fini IRAP
- Il risultato netto presunto al 31/12/2019 rimane invariato ed è pari a €. 5.259


A norma dell'art. 9 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, il Patrimonio Netto sarà composto come sotto specificato:

Risultati di esercizio	Utili e perdite portate disponibili	Utili destinati a riserva vincolata art. 9 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa (*)	Totale utili e perdite riportati a nuovo	Totale Patrimonio netto presunto al 31/12/2016
Patrimonio netto al 31/12/2011				646.306
risultato di esercizio al 31/12/2012		7.158	7.158	653.464
risultato di esercizio al 31/12/2013 (*)	-41.249		-41.249	612.215
risultato di esercizio al 31/12/2014		20.044	20.044	632.259
risultato di esercizio al 31/12/2015	13.361	8.813	22.174	654.433
risultato di esercizio al 31/12/2016		3.614	3.614	658.047
risultato di esercizio al 31/12/2017	2.160	8.813	10.973	669.020
risultato di esercizio al 31/12/2018		1.601	1.601	670.621
risultato di esercizio presunto al 31/12/2019		5.259	5.259	675.880


La sopraccitata norma prevede che i risparmi conseguiti, in applicazione delle disposizioni del suddetto regolamento e del DLG 95/2012 art.8 comma 3, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio e gli utili di esercizio sono appostati ad una riserva di patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione di scopi istituzionali.

Si attesta, inoltre, che le previsioni economiche rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa", adottato dall'Ente ai sensi dell'art.2 comma 2 bis DL 101/2013 con delibera del CD del 26/10/2016

Si riporta il budget economico assestato dopo il presente provvedimento:

	Budget iniziale 2019	1° provv. di rimodulazione	Budget 2019 Assestato
 BUDGET ECONOMICO Automobile Club Pesaro e Urbino			
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	260.785	0	260.785
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	101.950	0	101.950
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	362.735	0	362.735
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	900	0	900
7) Spese per prestazioni di servizi	134.660	4.966	139.626
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.000	204	9.204
9) Costi del personale	46.599	0	46.599
10) Ammortamenti e svalutazioni	10.500	-4.670	5.830
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	159.067	-8.000	151.067
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	360.726	-7.500	353.226
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.009	7.500	9.509
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	8.500	-5.500	3.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	50	0	50
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	8.450	-5.500	2.950
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	10.459	2.000	12.459
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.200	2.000	7.200
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	5.259	0	5.259

Per quanto riguarda il budget di tesoreria si è provveduto a riadeguarlo sulla base del saldo consolidato al 31/12/2018, pari a €. 579.580.

 BUDGET DI TESORERIA Automobile Club Pesaro e Urbino	Budget Esercizio 2019	1° Prov. Di rimodulazione	Budget asestato Esercizio 2019
SALDO FINALE DI TESORERIA CONSOLIDATO AL 01/01/2019	101.000	478.580	579.580
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>			
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA	358.223	0	358.223
ENTRATE DA DISMISSIONI	0	0	0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA	53.000	0	53.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2019	411.223	0	411.223
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>			
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA	338.180	0	338.180
USCITE DA INVESTIMENTI	8.000	0	8.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA	55.990	0	55.990
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2019	402.170	0	402.170
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2019	110.053	478.580	588.633

Pesaro li, 31/10/2019

IL PRESIDENTE
Avv. Paolo Emilio Comandini

IL CONSIGLIO DIRETTIVO,
UDITO il Presidente ed il Direttore, dopo ampia ed esauriente discussione,

ALL'UNANIMITÀ DELIBERA

di approvare la variazione al Budget di previsione 2019 così come descritto nel provvedimento proposto dal Presidente ed allegato al presente verbale (allegato1).

4. RINNOVO DEL REGOLAMENTO SUL CONTENIMENTO DELLA SPESA 2020-2022

Il Presidente propone in approvazione al Consiglio Direttivo il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pesaro e Urbino per il prossimo triennio 2020-2022, così come allegato al presente verbale.

Il Consiglio Direttivo preso atto del documento presentato e richiesti gli opportuni approfondimenti,

ALL'UNANIMITÀ DELIBERA

di approvare il Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pesaro e Urbino per il prossimo triennio 2020-2022, così come allegato al presente verbale (allegato 2).

5. BUDGET DI PREVISIONE ANNO 2020

Il Presidente con l'ausilio del Direttore introduce l'argomento all'ordine del giorno illustrando la propria relazione al Budget annuale di Previsione per l'anno 2020 e la relazione del Collegio dei Revisori;

Egredi Consiglieri,

il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 che mi appresto ad illustrare, è stato formulato conformemente al nuovo "Regolamento di Amministrazione e contabilità" e le previsioni economiche sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2020/2022, di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con provvedimento del

31/10/2019. Per l'anno 2020, viene predisposto il budget annuale, composto dai seguenti documenti contabili:

a. *budget economico generale*: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2020 rispetto alle previsioni 2019 assestate alla data di presentazione del budget 2019, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2018;

b. *budget degli investimenti/dismissioni generale*: in tale documento vengono previsti gli effetti patrimoniali derivanti dai processi di acquisizione e/o dismissione di immobilizzazioni per l'esercizio 2020; Costituiscono allegati al budget annuale:

- budget di tesoreria;

- relazione del Presidente;

- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Si vuole evidenziare che la Circolare MEF n. 35 del 22/08/2013 ha indicato i criteri e le modalità di predisposizione del budget economico delle Amministrazioni pubbliche in contabilità civilistica ai sensi del Decreto del Ministero economia e finanza del 27/03/2013.

Il DM del 27/03/2013 introduce come ulteriori allegati al budget annuale i seguenti documenti:

1. Il budget economico annuale riclassificato secondo lo schema di cui all'allegato 1 del succitato Decreto Ministeriale;
2. Il budget economico pluriennale;
3. Il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi;
4. Il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio.

1. ALLEGATO 1) BUDGET ECONOMICO ANNUALE RICLASSIFICATO SECONDO LO SCHEMA DI CUI ALL'ALLEGATO 1 DEL DL n. 91 /2011.

Tale documento rappresenta una riclassificazione dei valori di budget economico redatto così come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACI e degli AA.CC.

2. ALLEGATO 2) BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE

Ai sensi del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 27/03/2013, l'Ente ha provveduto ad elaborare il budget economico pluriennale che è rappresentato dal budget economico riclassificato, proiettato per un periodo di tre esercizi 2020-2021; la prima annualità coincide con budget 2020

Tale budget è stato redatto sulla base delle strategie programmatiche dell'Ente in armonia con I programmi di sviluppo dell'attività dell' Automobile Club Pesaro Urbino per l'anno 2020 prevedono la continuazione dei progetti e delle iniziative promosse nel corso degli ultimi anni in funzione delle linee strategiche globali definite dall'Ente e dall'Automobile Club d'Italia.

Le previsioni per le annualità 2020-2021 sono state effettuate senza prevedere, prudenzialmente, alcun incremento nelle annualità successive, sia del valore della produzione che del costo della produzione.

L'avanzo economico di esercizio previsto è pari ad Euro 5.259 per il 2020, Euro 6.926 per il 2021, Euro 7.526 per il 2022

3. ALLEGATO 3) PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI SPESA COMPLESSIVA ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva che, come da lettera circolare di Aci Italia prot. n. 9296/13 del 09/10/2013, si è concordato con il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ispettorato Generale di finanza che tale allegato va compilato solamente in occasione del bilancio di esercizio a partire da quello relativo all'anno 2015, ciò in quanto né l'ACI né gli AA.CC. fanno attualmente parte delle amministrazioni tenute all'adozione del sistema SIOPE (sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri).

4. ALLEGATO 4) PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Il presente allegato è composto da tre prospetti:

- 1) Piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione per competenza economica

2) Piano degli obiettivi per progetti

3) Piano degli obiettivi per indicatori, così come desunto dagli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.

Gli Organi dell'Automobile Club stabiliscono annualmente gli indirizzi generali delle principali attività in coerenza con gli obiettivi stabiliti dagli Organi dell'ACI (servizi delegati e attività istituzionali)

Nei prospetti che seguono vengono illustrati in maniera sintetica i progetti di rilevanza nazionale cui l'Automobile Club Pesaro e Urbino darà adesione, nel contempo si precisa che gli stessi definiti nel piano generale delle attività sono in fase d'approvazione da parte di ACI.

I suddetti documenti contabili sono conformi alle disposizioni del regolamento sul contenimento delle spese per il triennio 2020/2022, redatto ai sensi del Art 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito in Legge 125/2013, approvato dal Consiglio Direttivo nella medesima seduta di approvazione del budget 2020 al punto 2 del verbale

5. CRITERI ADOTTATI NELLA PREVISIONE ECONOMICA

Per quanto riguarda i criteri seguiti per la formulazione delle altre previsioni economiche contenute nel Budget, si precisa che le stesse sono state elaborate sulla base di un esame degli andamenti degli esercizi 2017 e 2018 e dei dati dell'esercizio in corso alla data del 30 settembre proiettati e stimati al 31 dicembre 2019 e della previsione degli andamenti gestionali ed operativi dell'esercizio 2020.

S'illustrano di seguito le risultanze dei fondamentali documenti di bilancio.

BUDGET ECONOMICO

Come si può evincere dalla tabella seguente, la gestione di competenza determina per l'anno 2020 un avanzo economico di € 5.259 e un risultato operativo lordo (ROL) di €. 9.509.

**BUDGET ECONOMICO**

Esercizio 2018

Budget
assestato 2019

Budget 2020

Differenza

Automobile Club Pesaro e Urbino

	Esercizio 2018	Budget assestato 2019	Budget 2020	Differenza
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	258.242	260.785	260.785	0
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finit	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	97.301	101.950	101.950	0
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	355.543	362.735	362.735	0
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	747	900	900	0
7) Spese per prestazioni di servizi	142.764	139.626	139.626	0
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.149	9.204	9.204	0
9) Costi del personale	45.797	46.599	46.599	0
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.542	5.830	5.830	0
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	145.439	151.067	151.067	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	349.438	353.226	353.226	0
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.105	9.509	9.509	0
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	2.583	3.000	3.000	0
17) Interessi e altri oneri finanziari:	38	50	50	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17bis)	2.545	2.950	2.950	0
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA'				
18) Rivalutazioni	0	0	0	0
19) Svalutazioni	1.717	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE (18-19)	-1.717	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	6.933	12.459	12.459	0
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	5.332	7.200	7.200	0
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	1.601	5.259	5.259	0

- Il valore della Produzione rimane invariata rispetto al 2019 e in linea con quanto realizzato nell'esercizio 2018
- Anche i costi della produzione restano invariati rispetto al 2019 con un incremento di €. 3.788 rispetto all'esercizio 2018 , dovuto all'aumento del compenso al direttore per i servizi resi in qualità di responsabile preposto direttamente comandato da Aci Italia ma a totale carico dell'Ente.
- Il MOL è pari a €. 15.339 calcolato secondo la seguente tabella:

Tabella – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	362.735
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	362.735
4) Costi della produzione	353.226
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.830
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	347.396
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	15.339


- Le imposte sul reddito previste sono rapportate ai valori registrati nel 2019 rappresentate dall'IRES, pari a €. 1.800, dall'IRAP, pari a €. 5400.

7.

Le iniziative già avviate nel corso del 2019 , proseguite nel presente esercizio e quelle che verranno adottate nel 2020 sono tutte tese ad aumentare la gestione delle entrate seppure in un contesto economico generale e di settore particolarmente colpito dalla crisi economica che rende difficile l'individuazione di margini e proventi diversi e ulteriori.


8. VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è determinato come segue:

 Automobile Club Pesaro e Urbino	BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE 2020	bilancio esercizio 2018	Budget asestato al 30/09/2019	Budget 2020 Previsione
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		258.242	260.785	260.785
RP.01.01.0006 RICAVI VENDITA VALORI BOLLATI E MARCHE PATENTI		22	34	34
RP.01.02.0001 QUOTE SOCIALI		228.721	232.301	232.301
RP.01.02.0007 PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA		596	600	600
RP.01.02.0009 PROVENTI SERVIZI TURISTICI		167	200	200
RP.01.02.0011 PROVENTI PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE		3.911	4.000	4.000
RP.01.02.0012 PROVENTI PER PUBBLICITA'		4.830	3.650	3.650
RP.01.02.0013 PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE		19.995	20.000	20.000
5) Altri ricavi e proventi		97.301	101.950	101.950
RP.01.06.0006 CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI		9.049	9.000	9.000
RP.01.06.0012 CANONE MARCHIO DELEGAZIONI		27.565	27.750	27.750
RP.01.06.0013 PROVVIGIONI ATTIVE		60.563	64.900	64.900
RP.01.06.0015 SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO			100	100
RP.01.06.0017 RICAVI PER TRATT. MENSA DIPENDENTI		124	200	200
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		355.543	362.735	362.735

9. COSTI DELLA PRODUZIONE

Il costo della produzione risulta così determinato:

 Automobile Club Pesaro e Urbino BUDGET ECONOMICO DI GESTIONE 2020	bilancio esercizio 2018	Budget asestato al 30/09/2019	Budget 2020 Previsione
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	747	900	900
7) Spese per prestazioni di servizi	142.764	139.626	139.626
8) Spese per godimento di beni di terzi	9.149	9.204	9.204
9) Costi del personale	45.797	46.599	46.599
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.542	5.830	5.830
14) Oneri diversi di gestione	145.439	151.067	151.067
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	349.438	353.226	353.226

- La voce Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo prevede lo stanziamento per l'acquisto di cancelleria e materiale di consumo.
- Per la voce Spese per prestazioni di servizi la somma di:
 - € 5.380 destinata al compenso previsto per gli organi dell'Ente comprensiva degli oneri sociali e previdenziali a carico dell'ente e tenuto conto della riduzione del 10% previsto dal regolamento del contenimento delle spese.
 - € 4187 destinata al compenso previsto per il Collegio dei Revisori dei Conti
 - € 20.700 per provvigioni riconosciute ai delegati quale compenso per la produzione associativa,
 - € 2.312 per consulenze amministrative e fiscali. la previsione fa riferimento agli incarichi conferiti a professionisti ed esperti estranei all'amministrazione, sulla base della spesa maturata nel corrente esercizio e su quelle già prevedibili con ragionevole certezza nel 2020
 - € 100 per prestazioni mediche
 - € 4450 organizzazioni eventi
 - € 320 per corsi di educazione stradale
 - € 4.372 per pulizia locali e manutenzione ordinaria della Sede dell'Ente
 - € 1.300 per fornitura gas
 - € 3742 fornitura energia elettrica
 - € 417 per spese di telefonia fissa, e servizi di rete e connettività
 - € 6800 per servizi informatici professionali ed elaborazione dati
 - € 648 per missioni e trasferte (Presidente Istituzionali)
 - € 1346 per spese di manutenzione ordinaria dei beni materiali presenti nella Sede dell'Ente,
 - € 936 per premi di assicurazione
 - € 900 per l'acquisto di buoni pasti per il trattamento mensa dipendenti
 - € 1400 per spese, commissioni e servizi bancari,
 - € 200 per spese postali,
 - € 900 per bollatura e vidimazione documenti
 - € 54.216 per il compenso riconosciuto alla Società per le attività svolte a favore dell'AC come da convenzione sottoscritta tra le parti e utilizzo sistemi informativi messi a disposizione di ACI
 - € 25.000 per prestazioni di servizi da parte del responsabile preposto da ACI (Direttore Ente)
- Per la voce Spese per godimento di beni di terzi:
 - € 9.204 per il canone di locazione dei locali occupati dalla Sara presso la Delegazione di Fano
- I costi per il personale sono gli stanziamenti definiti dai contratti collettivi nazionali per l'unica risorsa in forza, l'indennità di direzione e gli oneri sociali vigenti e comprendono le seguenti voci:

B9 - Costi del personale	Budget 2019 previsione asestata	Budget 2020	differenza
CP.01.04.0001 Stipendi	21.213	21.213	0
CP.01.04.0002 trattamento accessorio aree	14.106	14.106	0
CP.01.04.0004 Oneri sociali	8.850	8.850	0
CP.01.04.0005 Trattamento di Fine Rapporto	2.030	2.030	0
CP.01.04.0008 Costi per formazione del personale	400	400	0
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	46.599	46.599	0

La consistenza numerica dell'organico, considerata ai fini della stima dei costi sopra specificati, è indicata nella tabella sottostante:

PERSONALE PRESUNTO IN SERVIZIO 2020	UNIT A'
Personale in servizio al 30.06.2019	1
Stima cessazioni dal servizio	0
Stima assunzioni in servizio	0
Stima personale in servizio al 31.12.2019	1
Cessazioni previsti nel 2020	0
Assunzioni previsti nel 2020	0
Stima personale in servizio al 31.12.2020	1
TOTALE	1

Nel rispetto di quanto previsto dal nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, la pianta organica del personale alla data del 30 giugno prevede n. 1 posizioni lavorative ed è composta come segue

Area d'inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Posti vacanti
AREA A	0	0	0
AREA B	1	1	0
AREA C	1	0	1
TOTALE	2	1	1

Dalle tabelle sopra riportate si evince l'assoluto rigore nella gestione del personale che ad oggi conta solo una risorsa in ruolo assunta tramite concorso pubblico l'11.1.2012. Le attività di sportello sono oggi completamente affidate alle delegazioni indirette e alla società di servizi "Auto Club Pesaro Service SRL" che gestisce la Delegazione ACI indiretta di Sede con efficienza ed economicità. Il Direttore è dipendente dell'Automobile Club d'Italia.

- La voce ammortamenti, per un totale di € 5.830, è così composta
 - € 5.200 per ammortamento impianti
 - € 220 per ammortamento macchine elettrice ed elettroniche,
 - € 200 per oneri pluriennali
 - € 210 per ammortamento mobili e arredi
- Gli altri oneri di gestione comprendono:

- € 4.270 per imposte e tasse
- € 2.777 per iva indetraibile e conguaglio PRO-RATA
- € 50 per arrotondamenti e abbuoni passivi
- € 550 per multe e sanzioni
- € 970 per abbonamenti e pubblicazioni
- € 3.3350 per l'acquisto di omaggi e articoli promozionali destinati ai Soci
- € 1.300 per rimborsi e concorsi spese diverse sostenuti per conto di terzi e in nome proprio
- € 300 per altri costi di gestione diversi dai precedenti
- € 137.500 per le quote sociali acquisite dall'Ente in nome di Aci Italia da riversare.

10. GESTIONE FINANZIARIA


Si prevedono proventi finanziari per € 3000 di cui € 1.500 per rendimenti su investimenti in titoli e € 1.500 interessi attivi su conti correnti bancari, e interessi passivi verso l'erario per € 50

11. IMPOSTE DELL'ESERCIZIO

Sono previsti, per l'esercizio 2020, pagamenti d'imposte per IRES pari a € 1.800 e per IRAP pari a € 5.400.

12. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI


Per l'anno 2020 sono previste spese inerenti l'adeguamento, ammodernamento e ristrutturazione di nostri immobili e per l'acquisto di impianti, attrezzature, mobili e macchine elettroniche funzionali allo svolgimento dei fini istituzionali dell'Ente.

		BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI Budget 2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Software - <i>investimenti</i>	_____
	Software - <i>dismissioni</i>	_____
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	_____
	Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	_____
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Immobili - <i>investimenti</i>	4.000
	Immobili - <i>dismissioni</i>	_____
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	4.000
	Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	_____
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		8.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
	Partecipazioni - <i>investimenti</i>	_____
	Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	_____
	Titoli - <i>investimenti</i>	_____
	Titoli - <i>dismissioni</i>	_____
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		8.000

13.

13. BUDGET DI TESORERIA

Nella valorizzazione del Budget di Tesoreria si è tenuto presente dei flussi in entrata e di uscita degli anni precedenti, prevedendo, in via cautelativa per la particolare situazione economica, la possibilità di avere minori flussi in entrata dovuti a riscossione di crediti posticipata.

 Automobile Club Pesaro e Urbino		Budget Esercizio 2020
SALDO FINALE PRESUNTO DI TESORERIA AL 31/12/2019		588.633
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA</i>		
ENTRATE DA GESTIONE ECONOMICA		429.868
ENTRATE DA DIMISSIONI		0
ENTRATE DA GESTIONE FINANZIARIA		3.000
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN ENTRATA 2020	▶	432.868
<i>FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA</i>		
USCITE DA GESTIONE ECONOMICA		415.816
USCITE DA INVESTIMENTI		8.000
USCITE DA GESTIONE FINANZIARIA		
TOTALE FLUSSI DI TESORERIA IN USCITA 2020	▶	423.816
SALDO FINALE PRESUNTO AL 31/12/2020	▶	597.685

I flussi relativi alla gestione economica delle previsioni per l'anno 2020 sono stati formulati sulla base dei dati desunti dall'andamento costi/ricavi dell'anno 2019.

I flussi relativi agli investimenti/dismissioni si ricollegano alla pianificazione dei beni materiali che si presume di acquistare nell'esercizio 2020

I flussi connessi alla gestione finanziaria si riferiscono all'incasso/pagamenti di partite di giro ed di entrate ed uscite in conto capitale.

15. LINEE STRATEGICHE DI SVILUPPO PER L'ENTE

Nella redazione del Budget 2020 sono stati inoltre presi in considerazione tutti gli specifici fatti gestionali che influiranno sul prossimo esercizio sottolineando che la predisposizione del bilancio è stata formulata secondo principi della prudenza nella valutazione delle reali risorse dell'Ente e nel rispetto dell'equilibrio tra costi e ricavi.

Dopo aver analizzato e comparato le previsioni, rispetto all'esercizio precedente e a quello in corso, è necessario delineare le politiche ed i programmi che l'Ente intende perseguire per l'anno 2020.

Per il 2020, in linea con le Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'Ente deliberate dall'Assemblea ACI, gli obiettivi preponderanti dell'ACI e della Federazione degli AA.CC. saranno:

1. Rafforzamento ruolo ed attività istituzionali;
2. Sviluppo dei servizi associativi;
3. Consolidamento dei servizi del PRA e in materia di tasse automobilistiche;
4. Funzionamento ed ottimizzazione organizzativa.

Al fine di garantire all'Ente le necessarie risorse sono state effettuate realistiche ed attendibili valutazioni per le previsioni delle entrate ispirandoci a criteri di economicità per le uscite.

Nel corso del 2020 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini del nostro A.C. quali le attività di assistenza e assicurative, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali; realizzandosi le previsioni contenute nel Budget in esame si registreranno entrate tali da garantire una gestione 2020 equilibrata.

Per quanto sopra illustrato si propone l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio 2020 che è stato elaborato sulla base dei principi indicati nel nuovo regolamento di amministrazione e contabilità ed è stato redatto in conformità agli allegati di cui al regolamento medesimo.

Pesaro Urbino li 31/10/2019

IL PRESIDENTE
Avv. Paolo Emilio Comandini

IL CONSIGLIO DIRETTIVO,

UDITO il Presidente ed il Direttore,

VERIFICATO che il Budget annuale di previsione per l'anno 2020 è stato redatto conformemente al "Regolamento di Amministrazione e contabilità";

VERIFICATO che le previsioni economiche contenute nel documento sono state formulate nel rispetto degli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013 convertito dalla L. 125/2013 deliberato dal Consiglio Direttivo dell'Ente con provvedimento n. 6/2013 del 18/12/2013;

PRESO ATTO della Relazione dei Revisori che ha espresso parere favorevole all'approvazione del Budget 2020 predisposto;

ALL'UNANIMITA' DELIBERA

di approvare il Budget annuale di previsione per l'anno 2020 così come allegato al presente verbale e conservato agli atti (allegato 3).

6. RINNOVO DEL REGOLAMENTO DI GOVERNANCE DELLE SOCIETA' CONTROLLATE DAGLI AA.CC.

Il Presidente riferisce che il Consiglio Generale dell'ACI nella seduta del 24 luglio 2019, sulla base del parere dell'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ha riformulato alcune previsioni dello schema tipo di Regolamento di Governance delle Società Controllate dagli AA.CC. provinciali. Pertanto si rende necessario adeguare anche il Regolamento di Governance dell'Automobile Club Pesaro e Urbino, già precedentemente adottato, secondo lo schema che si allega al presente verbale.

Il Consiglio, preso atto delle modifiche apportate,

ALL'UNANIMITA' APPROVA

il Regolamento di Governance delle Società Controllate dagli AA.CC. così come allegato

7. AUTO CLUB PESARO SERVICE S.R.L. BUDGET DI PREVISIONE ANNO 2020

Il presidente illustra al Consiglio il Budget di previsione presentato dalla Società Auto club Pesaro Services srl che presenta una sostanziale tenuta delle attività.

8. PIANO DELLE ATTIVITA' 2020

Il Presidente illustra al Consiglio la relazione presentata dalla Direzione relativa al Piano delle Attività 2020 così come allegato al presente Verbale e già discussa in Consiglio nella seduta del 31 ottobre 2019.

Il Consiglio Direttivo all'UNANIMITA' APPROVA.

9. VARIE ED EVENTUALI

Il Presidente riferisce che verrà attivato un nuovo ACIPOINT GLOBAL presso l'Officina CICAR srl di Pesaro a far data dal 15 novembre 2019 e fino al 15 novembre 2021 per incentivare la vendita delle tessere associative a prezzo scontato.

Il Consiglio condivide l'iniziativa, ne prende atto.

Non essendovi altro la seduta ha termine alle ore 11,30.

Il Segretario
Dott.ssa Antonella Mati

Il Presidente
Avv. Paolo Emilio Comandini