

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO

DELL'AUTOMOBILE CLUB RAVENNA TENUTASI IL 22 GIUGNO 2021

ALLE ORE 10,30 TRAMITE VIDEOCONFERENZA

Addì 22 giugno 2021 alle ore 10.30, nei locali dell'Automobile Club Ravenna, come

convocato dal Dott. Gian Carlo Minardi – Presidente dell'Ente con nota n. 175/S/2021

del 15/06/2021 inviata via e-mail, si è riunito in videoconferenza con collegamento

Google Meet, il Consiglio Direttivo per discutere e deliberare sul seguente Ordine del

Giorno:

1) Approvazione verbale precedente seduta 30/03/2021;

2) Comunicazioni della Presidenza;

3) Indicatori di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario triennio

2021/2023 dell'Automobile Club ai sensi del art. 59 dello Statuto ACI;

4) Adempimenti amministrativi;

5) Varie ed eventuali.

Consiglio Direttivo

Presenti:

Dott. Gian Carlo Minardi - Presidente

Rag. Simone Maria Campajola, Rag. Gian Lazzaro Bosi e Dott. Alfredo Petrone -

Consiglieri.

Assente giustificato: Avv. Antonino Arceri – Vice Presidente

Collegio Revisori dei Conti

Dott.ssa Alessandra Savini - Presidente

Dott. Modestino Nardi – Membro Effettivo

Dott.ssa Maria Laura Cappelletti – Rappresentante Ministeriale.

Segretario: Dott.ssa Simona Fanelli – Direttore ad interim

	Il Presidente, constatata al presenza del numero legale di Consiglieri, dichiara valida la	
	seduta.	
	1 – APPROVAZIONE VERBALE PRECEDENTE SEDUTA	
	Viene approvato all'unanimità, senza osservazioni il verbale della riunione del	
	30/03/2021, già inviato via e-mail.	
	2 – COMUNICAZIONI DELLA PRESIDENZA	
	OMISSIS	
	3 – INDICATORI DI EQUILIBRIO ECONOMICO, PATRIMONIALE E	
	FINANZIARIO TRIENNIO 2021/2023 DELL'AUTOMOBILE CLUB AI SENSI	
	DELL'ART. 59 DELLO STATUTO ACI	
	Il Presidente passa la parola al Direttore che espone al Consiglio Direttivo le	
	disposizioni dell'art. 59 dello Statuto ACI, secondo cui l'amministrazione degli A.C.	
	<i>“è informata al rispetto di criteri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario</i>	
	<i>stabiliti con cadenza triennale dal Consiglio Direttivo dell'AC sentito il rispettivo</i>	
	<i>Collegio dei Revisori dei Conti, secondo linee guida indicate a fini di omogeneità dal</i>	
	<i>Consiglio Generale dell'ACI, atti ad assicurare l'assolvimento delle funzioni</i>	
	<i>istituzionali e la cui valenza, efficacia e continuità vengono periodicamente verificate</i>	
	<i>dalla competente struttura dell'ACI, sulla base dei documenti contabili degli AC.</i>	
	<i>Omissis”</i>	
	Prosegue informando che la Direzione Analisi Strategica, con nota Ns. Prot. n. 143/S	
	del 07 maggio 2021 ha trasmesso le linee guida come deliberate dal Consiglio Generale	
	nella seduta del 8 aprile 2021.	
	Il sistema parte dal presupposto che il processo di valutazione dell'andamento	
	gestionale degli AA.CC. deve essere necessariamente fondato su diverse dimensioni	
	di analisi, che l'interessano l'area finanziaria, con particolare riferimento ai rapporti	

	finanziari dell'AC verso l'ACI, quella patrimoniale e quella economica.	
	Le linee guida hanno associato a ciascuna area un indicatore e appositi pesi, che consentono di individuare il diverso grado di rilevanza degli stessi nel sistema complessivo di valutazione.	
	Per il triennio 2021/2023 ACI ha individuato 4 indicatori che vengono illustrati nel dettaglio ai Consiglieri:	
	- indebitamento verso ACI incidenza 30%	
	- equilibrio finanziario incidenza 20%	
	- equilibrio economico incidenza 20%	
	- equilibrio patrimoniale incidenza 30%	
	Per il primo triennio è stato previsto un solo indicatore per area, conseguentemente ciascun indicatore ha un peso del 100% per l'area di riferimento, mentre dal 2024 sarà invece introdotta una pluralità di indicatori.	
	ACI ha individuato un valore di riferimento per ciascun indicatore, generalmente tratto dalla media dei valori medi di riferimento riscontrati negli AACC o da valori indicati in dottrina e che ACI stesso ritiene costituisca il valore ottimale che l'indicatore dovrebbe assumere.	
	Sebbene la logica sia quella del miglioramento continuo è lasciata ai Sodalizi ampia autonomia nella personalizzazione della misura degli obiettivi in ragione della propria situazione di partenza.	
	I valori di tali obiettivi vanno monitorati al termine di ciascun esercizio finanziario al fine di assumere eventuali azioni correttive.	
	Il Consiglio Direttivo è pertanto invitato ad individuare in concreto i valori di riferimento degli indicatori-obiettivo per il triennio 2021-2023 con una delibera da inviare ad Aci entro il 30/06 p.v.	

	A tal fine, si è ritenuto opportuno misurare il livello degli indicatori sulla base di un'analisi storica degli ultimi quattro bilanci approvati che ha restituito le risultanze che vengono illustrate al Consiglio Direttivo.	
	Dall'esame dei dati indicati risulta evidente che:	
	- verso ACI risulta una posizione netta fra debiti e crediti scaduti positiva per Automobile Club Ravenna, di conseguenza l'indice di indebitamento raggiunge abbondantemente il target $\leq 10\%$;	
	- l'indice di equilibrio finanziario si attesta su valori positivi ma non raggiunge il target prefissato;	
	- l'indice di equilibrio economico non raggiunge il target ottimale individuato da ACI, è comunque positivo, e si rileva una costante crescita nel quadriennio esaminato;	
	- l'indice di equilibrio patrimoniale denota una ottimale incidenza del Patrimonio Netto sulle attività ed è ben oltre il target fissato da ACI;	
	Il Consiglio Direttivo, udita la relazione Direttore, adotta all'unanimità la sotto indicata delibera:	
	<u>Delibera n. 6/2021</u>	
	- Visto l'art. 59 dello Statuto ACI, ai sensi del quale i criteri di equilibrio economico-patrimoniale e finanziario ai quali sono informati i budget ed i bilanci degli AACC devono essere fissati, con cadenza triennale, dal Consiglio Direttivo, sentito il Collegio dei Revisori dei Conti, sulla base delle linee guida indicate dal Consiglio Generale dell'ACI;	
	- Visto il documento con cui la Direzione Analisi strategica di ACI ha trasmesso le linee guida come deliberate dal Consiglio Generale ACI in data 8 aprile u.s.;	
	- Dato atto che per il primo triennio ACI ha individuato 4 indicatori funzionali alla misurazione del livello di indebitamento verso ACI, l'equilibrio finanziario,	

	l'equilibrio economico e l'equilibrio patrimoniale;	
	- Visto il documento elaborato (allegato n. 1) recante il livello di tali indicatori	
	nell'arco dell'ultimo quadriennio;	
	- Verificato che per due di tali indicatori e in particolare, il livello di indebitamento	
	verso ACI e quello patrimoniale l'A.C. Ravenna rispetta già il valore di riferimento (
	target) come fissato da ACI;	
	- Verificato altresì che per gli altri due indicatori, quello di equilibrio finanziario e	
	quello di equilibrio economico assumono anch'essi valore positivo sebbene inferiore	
	al target prefissato;	
	- Ritenuto, nei casi specifici, che valori inferiori non indichino necessariamente un	
	deficit finanziario ed economico bensì solamente l'assorbimento di liquidità, che	
	l'Ente negli anni ha potuto permettersi poiché dispone di elevata solidità nelle proprie	
	disponibilità liquide e ha comunque esposto bilanci di segno fortemente positivo con	
	indicatori, come sopra riportato, superiori al target indicato da ACI;	
	- Ritenuto che l'obiettivo del Sodalizio sia il miglioramento continuo;	
	- Udito il parere del Collegio dei Revisori;	
	DELIBERA	
	di adottare, per il triennio 2021-2023, i sotto indicati indici:	
	Livello di indebitamento $v/ACI \leq 10\%$	
	Equilibrio Finanziario $\geq 0,80\%$	
	Equilibrio Economico $\geq 9\%$	
	Equilibrio Patrimoniale $\geq 15\%$	
	E STABILISCE	
	che i valori dei predetti indicatori verranno monitorati dall'Automobile Club Ravenna	
	al termine di ciascun esercizio per verificare se l'Ente sia o meno in linea con	

	l'obiettivo fissato al termine dell'esercizio 2023, ovvero, debbano essere poste in	
	essere specifiche azioni correttive.	
	4- ADEMPIMENTI AMMINISTRATIVI	
	Il Direttore, riferisce che il Consiglio Generale dell'ACI, nella seduta dell'8 aprile	
	u.s., ha deliberato degli aggiornamenti da apportare al Codice di Comportamento di	
	Ente, di conseguenza ogni sodalizio è chiamato ad aggiornare il proprio.	
	Al fine di agevolare la stesura del nuovo documento è stato fornito dal DPO, Dott.	
	Mauro Annibali, uno schema di codice di comportamento corretto che ogni A.C. può	
	adattare alle proprie specifiche esigenze; il testo aggiornato dovrà essere pubblicato	
	sul sito dell'Ente per almeno 15 giorni, a disposizione del stakeholder che potranno	
	visionarlo e comunicare eventuali osservazioni; una volta terminata la pubblicazione	
	ed apportate le eventuali modifiche, il documento definitivo verrà sottoposto al parere	
	dell'OIV al fine di ricevere la validazione per poter procedere all'approvazione	
	formale.	
	Dopo breve discussione il Consiglio Direttivo assume la	
	<u>Delibera n. 7/2021</u>	
	di approvare la bozza del nuovo Codice di Comportamento del sodalizio con le	
	modifiche apportate.	
	5 – VARIE ED EVENTUALI.	
	Nessun argomento viene trattato al presente punto dell'O.d.G.	
	Del che e di quanto sopra si dà atto nel presente verbale qui di seguito sottoscritto.	
	Non essendoci altro da discutere e deliberare ed approvare, la seduta viene tolta alle	
	ore 13,00 circa.	
	IL SEGRETARIO	IL PRESIDENTE
	F.to Dott.ssa Simona Fanelli	F.to Dott. Gian Carlo Minardi