



**Estratto del verbale della riunione del Consiglio Direttivo n° 4
del 25 ottobre 2012 ore 18,00**

L'anno 2012 il giorno 25 ottobre alle ore 18.00, presso la sede sociale in Bergamo, via Angelo Maj 16, si è riunito il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Bergamo, previa regolare convocazione, per esaminare e deliberare sul seguente ordine del giorno:

1. Approvazione verbale seduta precedente;
2. Comunicazioni del Presidente;
3. Rimodulazione obiettivi individuali assegnati al Direttore e di performance organizzativa Automobile Club anno 2012;
4. Presentazione Piano generale delle attività dell'Ente per l'anno 2013;
5. Approvazione Budget 2013 e relazione del Presidente;
6. Varie ed eventuali.

Sono presenti: il Presidente Avv. Mario Caffi, i Consiglieri Avv. Federico Carnazzi, Cav. Mario Ratti e Dott. Roberto Margiotta; per il Collegio dei Revisori il Rag. Alfonso De Prisco, il Rag. Giuseppe D'Argenio ed il Dott. Franco Torda.
Assente giustificato il Vicepresidente dott. Ivan Rodeschini.
Funge da Segretario verbalizzante la d.ssa Barbara Aguzzi, Direttore dell'A.C. Bergamo.

Il Presidente constatato il numero legale apre la seduta e dà seguito all'ordine del giorno.

Punto 1 all'o.d.g. – Approvazione verbale seduta precedente.
Il Consiglio, all'unanimità, approva.

Punto 2 all'o.d.g. – Comunicazioni del Presidente

- a) Incarico del Direttore presso A.C. Brescia.
- b) Situazione locali.
- c) Anticipazione bancaria.

Il Consiglio Direttivo all'unanimità approva.

Punto 3 all'o.d.g. - Rimodulazione obiettivi individuali assegnati al Direttore e di performance organizzativa Automobile Club anno 2012.

Il Consiglio, all'unanimità, delibera:

- a) la rettifica della scheda degli obiettivi di performance individuale del Direttore;
- b) la rimodulazione della scheda D/AC relativa agli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente per l'anno 2012.

Punto 4 all'o.d.g. - Presentazione Piano generale delle attività dell'Ente per l'anno 2013.
Il Presidente invita il Direttore a relazionare al Consiglio sull'argomento.

O M I S S I S

Il Consiglio Direttivo approva all'unanimità progetti e piani di attività 2013 dell'Automobile Club Bergamo.

Punto 5 all'o.d.g.: Approvazione Budget 2013 e relazione del Presidente.

Il Presidente ricorda ai Consiglieri che il budget 2013 è stato predisposto in conformità al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'AC, già adottato per il budget 2011 e 2012, ed invita il Direttore ad illustrare i criteri adottati per la formazione del budget di cui trattasi. Il Direttore riferisce che il budget 2013 è stato formulato in base a prudenti, realistiche ed adeguate valutazioni dell'andamento dei vari servizi e su rigidi principi di economicità; il programma degli investimenti produttivi è finalizzato a migliorare le attività, i servizi e tutta la struttura organizzativa dell'Ente. A questo punto il Presidente legge la propria relazione.

O M I S S I S

1.IL BUDGET ANNUALE

Il budget annuale, formulato in termini economici di competenza, è relativo all'unica unità organizzativa della Direzione, essendo l'A.C. Bergamo un Ente a struttura semplice, ha come unità elementare il conto e si compone dei seguenti documenti:

- a. budget economico generale: in tale documento vengono poste a confronto le previsioni economiche per l'esercizio 2013 rispetto alle previsioni 2012 assestate alla data di presentazione del budget 2013, nonché ai dati dell'ultimo bilancio consuntivo approvato, relativo all'esercizio 2011;
- 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 2013.

Il budget economico, è redatto in forma scalare in conformità all'allegato riportato nel Regolamento di amministrazione e contabilità e ricalca essenzialmente lo schema previsto dall'art. 2425 del codice civile. Contiene previsioni di ricavi e costi formulate in base al principio della competenza economica, la cui classificazione tiene conto della natura e della tipologia.

2.IL BUDGET ECONOMICO

Il budget economico contiene le previsioni dei ricavi e dei costi formulate in base al principio della competenza economica e rispetta il principio dell'equilibrio economico-patrimoniale in conformità a quanto previsto dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità; è redatto in forma scalare e la classificazione delle voci deve tenere conto della natura e della tipologia dei ricavi e dei costi di gestione.

Per quanto riguarda le linee strategiche ed i criteri adottati per la formulazione delle previsioni economiche, si sottolinea che il budget 2013 presenta flussi di entrata molto prudenziali e flussi di uscita che assicurino lo svolgimento di tutte le attività dell'Ente. Tali previsioni, in ogni caso, sono stimate con senso di realismo e sulla base sia dei dati storici che di quelli tendenziali.

La composizione dei costi e dei ricavi delle principali attività dell'Ente è stata determinata anche in coerenza con le linee di tendenza attuate dall'intera federazione ACI.

La sintesi dei principali indicatori del budget economico, è rappresentata nella tabella sottostante, comparata con il conto consuntivo dell'esercizio 2011, nonché con le previsioni economiche del 2012, assestate alla data di predisposizione della relazione, ed evidenzia le differenze in valore assoluto rispetto a queste ultime.

Di seguito si illustrano brevemente le risultanze principali dei documenti di bilancio:

BUDGET ECONOMICO GENERALE	Consuntivo 2011 Euro	Budget Economico Assestato 2012 (B) Euro	Budget Esercizio 2013 (C) Euro	Differenza (D) = (C - B) Euro
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	3.102.992	3.287.500	3.069.872	- 217.628
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	3.445.136	3.332.800	3.069.872	- 262.928
DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	342.144	- 45.300	0	45.300
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 13.468	- 17.000	- 15.000	2.000
RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-		-
TOTALE PROVENTI E ONERI STAORDINARI	0	160.775	138.500	- 22.275
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 355.612	98.475	123.500	25.025
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	26.134	20.000	15.000	- 5.000
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 381.746	78.475	108.500	30.025

Nella tabella che segue vengono riportati, con riferimento alle diverse tipologie e classi di cespiti, l'ammontare complessivo degli investimenti che si prevedono di realizzare, nonché delle dismissioni previste per l'esercizio 2013.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI	Budget
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
Software – investimenti	3.000,00
Software – dismissioni	-
Altre immobilizzazioni immateriali - investimenti	-
Altre immobilizzazioni immateriali - dismissioni	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3.000,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
Immobili – investimenti	

Immobili – dismissioni	- 230.000,00
Altre immobilizzazioni materiali - investimenti	25.000,00
Altre immobilizzazioni materiali - dismissioni	- 5.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	- 210.000,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
Partecipazioni – investimenti	
Partecipazioni – dismissioni	
Titoli – investimenti	
Titoli – dismissioni	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	- 207.000,00

Terminata l'illustrazione dei criteri adottati per la formazione del Budget Annuale 2013, il Presidente invita i Consiglieri all'esame ed alla discussione del Budget stesso ed a richiedere eventuali chiarimenti.

In assenza di interventi il Presidente invita i Revisori dei Conti ad esprimersi sull'argomento. Il Collegio, riunitosi alle ore 17,00 per l'esame del budget, nella propria Relazione ha espresso parere favorevole all'approvazione del Budget Annuale per l'esercizio 2013.

A questo punto il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

Il Consiglio Direttivo, sentiti il Presidente e il Direttore, letta la relazione del Presidente, visto l'art. 9 del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sentito il parere favorevole del Collegio dei Revisori Conti, all'unanimità approva il Budget Annuale per l'esercizio 2013.

Punto 6) all'o.d.g. – Varie ed eventuali.

Nessun argomento trattato.

Alle 19.30, avendo esaurito gli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente ringrazia gli intervenuti e dichiara chiusa la seduta.

IL SEGRETARIO

f.to d.ssa Barbara Aguzzi

IL PRESIDENTE

f.to avv. Mario Caffi