

RELAZIONE DEL PRESIDENTE SULLA GESTIONE ESERCIZIO 2024

La presente relazione viene presentata preventivamente all'Ente Socio insieme al progetto di Bilancio 2024, in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento di Governance (RdG) delle Società partecipate adottato con delibera ACPL del 21 novembre 2018 e recepito dal Consiglio di Amministrazione (CdA) nella seduta del 19 dicembre 2018, aggiornato con delibera ACPL del 5 settembre 2019 notificata alla Società con PEC del 23 ottobre 2019.

Si evidenziano i fatti salienti che hanno caratterizzato l'andamento dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione nel 2024 si è riunito 3 volte assumendo le seguenti decisioni rilevanti per la gestione:

Seduta 30 gennaio 2024

- E' stato preso atto dell'iscrizione presso Settore Trasporti della Provincia della nomina di institore nella sede operativa di Savona;
- E' stata approvata la variazione dell'orario di apertura degli sportelli presso la sede operativa di Sanremo;
- E' stato approvato il piano anticorruzione e trasparenza 2023/2025;
- E' stato deliberato il rinnovo degli organi amministrativi a seguito sostituzione dei componenti dimissionari e attribuzioni deleghe amministrative;
- E' stato deliberato il passaggio di qualifica dal 2° al 1° livello di inquadramento del CCNL applicato, di n. 02 figure in organo, rispettivamente 1 nella sede di Savona e 1 nella sede di Sanremo, a seguito riassetto dell'organizzazione della società;

Seduta del 18 marzo 2024

- E' stato approvato il Bilancio di chiusura dell'esercizio 2023;
- E' stata convocata l'Assemblea Soci;

Seduta del 27 novembre 2024

- Si è preso atto della Compliance e Piano Obiettivi 2024 dell'Ente Socio;
- Si è preso atto del Consuntivo infra-annuale al 30/09/2024 e analisi degli scostamenti e della proiezione di chiusura dell'esercizio 2024;
- E' stata approvata la richiesta del Ente Socio di affidamento servizio di amministrazione e contabilità e supporto amministrativo e di segreteria per le manifestazioni sportive di carattere rallistico per l'anno 2025, deliberando di attuare le misure necessarie per dare seguito alle richieste dell'affidamento;
- E' stato approvato il budget economico per l'esercizio 2025 e contestuale autorizzazione alla spesa e a contrarre entro gli stanziamenti di budget 2025 al Responsabile unico del Progetto (RUP);
- E' stato deliberato di dare mandato al RUP di rinnovare tramite affidamento diretto per il triennio 2025/2027 il contratto di servizio Responsabile della Protezione dei dati R.P.D./D.P.O.

L'Assemblea Sociale si è adunata due volte: la prima il **30 gennaio 2024** nello specifico per la presa atto dell'iscrizione dell'istitutore della sede operativa di Savona presso il Settore Trasporti della Provincia, delle variazioni di orario apertura sportelli della sede operativa di Sanremo, dell'approvazione del CdA del piano anticorruzione e trasparenza 2023/2025, del rinnovo degli organi amministrativi e delle attribuzioni di deleghe amministrative ed in fine per la conferma delle variazioni di qualifica di n. 02 figure in organico, a livelli superiori di inquadramento CCNL applicato, a seguito di nuove responsabilità assegnate per il riassetto organizzativo della società. La seconda il **29 aprile 2024** principalmente per l'approvazione del Progetto di Bilancio 2023 e relative relazioni inclusa quella del Revisore dei Conti, ma anche per deliberare su passaggi di qualifica a livello superiore di n. 03 figure in organico presso la sede di Imperia, a seguito di una riorganizzazione dell'ufficio, anche per la richiesta da parte dell'Ente socio di servizi aggiuntivi affidati per l'anno 2024.

Per quanto riguarda la **produzione di sportello**, la società per l'anno 2024 ha realizzato attività quantificate, sulla base dei report generati dal gestionale operativo dell'attività di Agenzia Pratiche Auto (*Allegato sub 1*) Per quanto attiene **l'attività associativa** sono stati prodotti come attività di sportello 4961 associazioni a fronte delle 4850 del 2023 (+111 soci). Inoltre per l'attività associativa la Società è in graduatoria per l'assegnazione dei premi in buoni digitali per un ammontare pari a € 1.000,00 messi in palio dalla Direzione

attività associative dell'ACI, ma non ancora definitivi, poiché stando al regolamento saranno resi noti nelle prossime settimane.

SCOSTAMENTO DEI RISULTATI DI ESERCIZIO DALLE PREVISIONI DI BUDGET

Per quanto riguarda il **bilancio di esercizio 2024** si evidenziano a questo punto gli **scostamenti principali rispetto alla previsione dei costi e dei ricavi del budget 2024** approvato dal CdA della Società in data 26/10/2023, e recepito con delibera dell'Ente Socio ACPL n. 3 del 26 ottobre 2023 ai sensi dell'art. 6.3 del Titolo VI dell'RdG citato:

RICAVI

I ricavi erano previsti per complessivi € 566.260,00.

Sono stati consuntivati ricavi per € 650.068,0 con uno **scostamento pari a + € 83.808,00**

COSTI

I costi erano previsti per complessivi € 559.403,00.

Sono stati consuntivati costi per € 628.137,00 con uno **scostamento pari a + € 68.734,00**

Gli scostamenti negativi sono riconducibili in particolare:

8) dei Costi di Produzione, godimento beni di terzi, si precisa che il superamento è risultato di un'ottima performance del settore Assistenza Automobilistica, che ha innescato il meccanismo contrattuale, di attribuzione di un maggior contributo da elargire all'Ente Socio sotto forma di conguaglio.

9) dei Costi di Produzione, costi del personale, dove va evidenziato che tale differenza in aumento in parte, dovuta a seguito dell'accordo di rinnovo del contratto Nazionale del Lavoro del Terziario Commercio – Confcommercio, siglato lo scorso 22/03/2024, e in parte, riconducibile alle decisioni assembleari assunte, come sopra esposte.

14) Oneri diversi di gestione, per effetto di sopravvenienze passive relative al minor rimborso assicurativo percepito rispetto a quanto previsto nell'esercizio 2023, a seguito furto di contanti presso la sede operativa di Savona avvenuto il 17/10/2023.

RISULTATO DI ESERCIZIO

A fronte di un risultato preventivato ante imposte per € 6.857,00 il risultato d'esercizio, ante imposte, rileva + € 21.931,00 con uno **scostamento pari a € +15.074,00**

I **risultati di sintesi rappresentativi della gestione del Bilancio 2024** sono i seguenti (*Allegato sub 2*):

Ricavi della produzione	€ 650.068,00
Costi della produzione	€ 628.137,00 (di cui € 436.608,00 per spese del personale)
Utile di esercizio	€ 14.952,00
Patrimonio netto	€ 109.605,00
Disponibilità liquide	€ 194.407,00

La Società nel corso del 2024 ha avuto un costante confronto con l'Ente Socio per il tramite della sua direzione e in particolare per quanto riguarda le informazioni utili al controllo ex ante ed in itinere sull'andamento economico, patrimoniale, finanziario, come anche sulla la gestione delle tre sedi operative e del personale ed in ossequio al principio del controllo analogo.

Il Consiglio Direttivo dell'Ente Socio ACPL ha approvato i documenti trasmessi con i seguenti provvedimenti:

Verbale n. 1 del 31 gennaio 2024

- Deliberazione n. 3 – *Accettazione dimissioni amministratori e nomina nuovi componenti del CdA;*

Verbale n. 2 del 18 marzo 2024

- Deliberazione n. 3 – *Approvazione relazione governo societario e progetto di Bilancio 2023;*

Verbale n. 3 del 10 luglio 2024

- Deliberazione n. 3 e 4 *Ratifiche Deliberazioni Presidenziali n. 3 affidamento servizio di Ragioneria e adempimenti conseguenti sino al 31/12/24 e n. 4 Assegnazione Compliance e Piano degli Obiettivi 2024.*

Verbale n. 4 del 28 ottobre 2024

- Deliberazione n. 4 *monitoraggio infra-annuale e analisi degli scostamenti ai sensi del Regolamento di Governance*

Relativamente al contenimento della spesa, di cui al D.L. 101/2013 convertito nella L. 125/2013 e volto al perseguimento di obiettivi di razionalizzazione nelle pubbliche amministrazioni quale principio da applicarsi anche dalle società in house, si rimanda all'allegata relazione (*Allegato sub 3*).

Per quanto attiene il controllo ex post si rimanda ai dati di bilancio e agli allegati alla presente relazione, che saranno trasmessi al Direttore dell'Ente Socio come previsto dal regolamento di Governance e, a seguito dell'asseverazione del Revisore monocratico e l'approvazione del CdA, sarà sottoposto alla prescritta approvazione dell'Assemblea Sociale da tenersi come da Statuto entro 120 gg dalla chiusura dell'esercizio.

Il processo di potenziamento della struttura operativa e gestionale è da ritenersi ancora in corso, nell'ottica di un miglioramento di prospettiva, in una dimensione strategica proattiva e di collaborazione continua entro la quale osservare il reciproco beneficio per entrambi gli organismi, potendo asserire che la gestione da parte dell'amministrazione societaria non ha prodotto alcuna ripercussione sul bilancio dell'Ente Socio.

IL PRESIDENTE
(Arch. Sergio Maiga)
- Firma Digitale -

Imperia, 05/03/2025

Allegati:

- 1) Report produzione 2024 (file *a_AcplServizi_2024_Produzione*)
- 2) Report scostamenti dal budget v/consuntivo (file *b_AcplServizi_2024_scost.Budget_Cons*)
- 3) Relazione contenimento spesa DL 101/2013, conv. L. 125/2013 (file *c_AcplServizi_2024_Rel.Contenim.Spesa*)