

Verbale del Consiglio Direttivo
n. 2 del 18 marzo 2025

Oggi, 18 marzo 2025, presso la Sede dell'Automobile Club del Ponente Ligure, sita in Via Tommaso Schiva 11/19, alle ore 17.30 si è riunito il Consiglio Direttivo, regolarmente convocato, per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1. Approvazione verbale seduta precedente.**
- 2. Comunicazioni.**
- 3. A.C. Ponente Ligure Servizi Srl: andamento società e chiusura bilancio di esercizio 2024.**
- 4. ACPL: predisposizione bilancio di esercizio 2024 e relativi allegati.**
- 5. Rideterminazione compenso indennità di Direzione.**
- 6. Appoggio candidatura per l'elezione del Presidente dell'Automobile Club d'Italia.**
- 7. Varie ed eventuali.**

Constatazione presenze per il Consiglio Direttivo :

N.	Titolo, Nome, Cognome	Carica	Presenza	Assenza
1	Sergio Maiga	Presidente	x	
2	Franco Peirano	Vice Presidente	x	
3	Alessandro Deveronico	Vice Presidente	x	
4	Carlo Scajola	Consigliere	x	
5	dimissionario	Consigliere (Categorie Speciali)		x

Constatazione presenze per il Collegio dei Revisori dei Conti:

N.	Titolo, Nome, Cognome	Carica	Presenza	Assenza
1	Giancarlo Sciolli	Revisore effettivo - Presidente	x	
2	Marco Tamietto	Revisore effettivo		x
3	In attesa di nomina	Revisore di nomina ministeriale		x

Funge da segretario, a norma di Statuto, il Direttore, Massimo Gazzano. Il Presidente, avendo constatato la presenza del numero legale dei Consiglieri dichiara aperta la seduta.

Si passa ora alla discussione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

1. Approvazione verbali seduta precedente

Viene data lettura del verbale n. 1 del 29 gennaio 2025 anticipati agli Organi via email in sede di convocazione della presente riunione; dopodiché il Presidente chiede se siano necessari chiarimenti od osservazioni.

I Consiglieri approvano all'unanimità il verbale del Consiglio Direttivo n. 1 del 29 gennaio 2025.

2. Comunicazioni.

Il Presidente comunica quanto segue:

- a) in data 03/03/2025 è pervenuto l'invito per la Premiazione dei soci Sportivi dell'A.C. Genova.

Purtroppo per inderogabili impegni assunti gli sarà impossibile partecipare e vorrebbe delegare a rappresentare l'Ente un altro collega consigliere ma, purtroppo dopo un confronto, anche gli altri colleghi hanno già assunto impegni per la data del 3 aprile 2025 alle ore 18.

Il Consiglio Direttivo approva all'unanimità quanto comunicato dal Presidente.

3. A.C. Ponente Ligure Servizi Srl: andamento società e chiusura bilancio di esercizio 2024.

Il Presidente relaziona sull'andamento della Società sulla base degli atti pervenuti all'Ente Socio tramite pec in data 07/03/2025 circa la chiusura del bilancio di esercizio 2024, quali:

- Bilancio di esercizio 2024 e relativa Nota integrativa
- Relazione del Presidente sulla gestione esercizio 2024;
- Report di verifica risultati 2024;
- Relazione sul governo societario;
- Programma di valutazione del rischio di crisi nazionale;
- Allegato A: produttività 2024;
- Allegato B: scostamenti rispetto al budget 2024;
- Allegato C: informativa sull'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'ACPL, consuntivazione 2024;
- Allegato D: Bilancio a 2 sezioni 2024.

Informa che il Consiglio di Amministrazione della Società ha approvato tali atti in data odierna.

La Società durante l'esercizio 2024 ha osservato quanto prescritto dal regolamento di governance in merito al controllo ex ante ed in itinere, avendo presentato all'Ente il budget adottato e periodicamente un'esaustiva rappresentazione dell'andamento economico-patrimoniale e finanziario.

Per quanto riguarda il fronte della **produzione di sportello**, a chiusura 2024 la società ha realizzato incassi complessivi per € 580.422,42 determinando maggiori ricavi per € 48.927,56 rispetto all'anno precedente (dato complessivo di produzione 2023 € 531.494,86).

Nel dettaglio i maggiori ricavi sono dovuti principalmente a:

- Riscossioni per esazioni pra e mctc tramite sistema Satispay per € 12.269;
- Pratiche per patenti per € 6.763;
- Pratiche auto a privati per € 31.215;
- Pratiche auto a demolitori per € 4331

Minori ricavi per € 6.451 si sono registrati per la bonifica di cartelle e dell'archivio regionale

Per quanto riguarda l'attività associativa sono state emesse n° 4.961 associazioni a fronte delle n. 4.850 del 2023 (+ 111 Soci) e inoltre la Società è rimasta assegnataria dei premi in buoni digitali per un ammontare pari a € 1.000,00 messi in palio dalla Direzione attività associative dell'ACI, che saranno resi disponibili nei prossimi mesi.

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 :

RICAVI

Il valore della produzione era previsto per complessivi € 566.260,00 mentre è stato consuntivato per € 650.068,00 con uno scostamento positivo di € 83.808,00. Sono stati inoltre incassati interessi attivi per € 17,00 per un totale ricavato al 31/12/2024 di € 650.085.

COSTI

I costi della produzione erano previsti per complessivi € 559.403,00, mentre sono stati consuntivati per € 628.137,00 con uno scostamento pari a + € 68.734,00. Sono stati inoltre impegnati oneri finanziari per € 349,00 e imposte per € 6.647,00 per un totale di costi al 31/12/2024 di € 635.133.

RISULTATO DI ESERCIZIO

A fronte di un risultato preventivato per € 4.157,00, il risultato d'esercizio al 31/12/2024 rileva un utile di € 14.952, con uno scostamento positivo finale d'esercizio 2024 pari ad € 10.795,00.

I risultati di sintesi rappresentativi della gestione del Bilancio 2024 sono i seguenti :

Totale valore della produzione:	€ 650.068,00
Totale costi della produzione:	€ 628.137,00
Altri proventi e oneri finanziari	€ - 332,00
Imposte	€ 6.647,00
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 e pedissequo 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 ha regolarmente approvato i documenti trasmessi con provvedimenti di cui ai verbali n°1-2-3-4/2024 e in ultimo il n°1/2025 per il Budget 2025 .

Passa ad illustrare la relazione sul governo societario ex art. 5.4 del regolamento di governance delle società partecipate dall'ACPL, soffermandosi in particolare sul Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale, in vigore dal 04 giugno 2021. Dal monitoraggio effettuato sull'esercizio 2024 chiuso, non sono emerse criticità poiché gli indici e i margini da tenere sotto controllo come previsti dal suddetto programma sono stati rilevati tutti sotto le soglie di allerta ad eccezione per le spese del personale che risultano superiori agli obiettivi affidati e rispetto al budget 2024 a seguito del riassetto organizzativo che ha portato l'attribuzione di nuovi incarichi e incombenze per n°5 figure in organico attribuendo qualifiche di livello superiori adeguate alle nuove funzioni di responsabilità. Inoltre in data 22 marzo 2024 è stato siglato il rinnovo del CCNL del Terziario Commercio Confcommercio adottato dalla società, che ha portato una variazione in aumento del tabellare di tutte le retribuzioni.

La Direzione fa presente che la Società ha provveduto spontaneamente a corrispondere una ulteriore somma pari a € 35.000,00 per l'utilizzo del marchio ACI, rispetto ai 36.000 annui pattuiti a suo tempo e, a fronte di tale adeguamento del Marchio, le è stato verbalmente proposto di richiedere a questo Consiglio la rinuncia al dividendo prevista nel contratto di servizio 2016/2025.

Dopo analisi della documentazione a disposizione e ampio dibattito

Il Consiglio Direttivo

- Visti agli atti di predisposizione del Bilancio di esercizio 2024 approvati dal CDA dell'AC Ponente Ligure Servizi Srl in data odierna ed in particolare:

- Relazione del Presidente sulla gestione esercizio 2024;
- Report di verifica risultati 2024;
- Relazione sul governo societario;
- Programma di valutazione del rischio di crisi nazionale;
- Allegato A: produttività 2024;
- Allegato B: scostamenti rispetto al budget 2024;
- Allegato C: informativa sull'adeguamento ai rpincipi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'ACPL, consuntivazione 2024;
- Allegato D: Stato Patrimoniale e Conto Economico esercizio 2024.

- Considerato che la Società, nel corso dell'esercizio 2024, con periodicità costante, ha ottemperato ed osservato quanto previsto nel vigente Regolamento di Governance adottato dall'ACPL in relazione al controllo analogo ex ante ed in itinere, così come comprovato dalle deliberazioni assunte nel corso del 2024 per l'approvazione dei documenti presentati;

- Considerato che il risultato di bilancio 2024 di detta Società presenta uno scostamento positivo di € 10.795,00 rispetto a quanto preventivato nel budget 2024 (pari a € 4.157,00);

- Udito il riferimento in merito alla proposta di rinunciare al dividendo dell'utile della Società previsto nel Contratto di Servizio 2016/2025, avendo la Società corrisposto spontaneamente un adeguamento del corrispettivo per l'uso del Marchio ACI pari a ulteriori 35.000 euro rispetto alla somma pattuita di € 36.000/annui;

All'unanimità delibera di

- *Approvare la relazione sul governo societario e relativo monitoraggio sulla valutazione del rischio di crisi d'impresa per l'anno 2024, il progetto di Bilancio di Esercizio 2024 con la relativa documentazione presentati dall'A.C. Ponente Ligure Servizi Srl.*
- *Rinunciare al dividendo dell'utile della Società previsto nel Contratto di Servizio 2016/2025, avendo la Società corrisposto spontaneamente un adeguamento del corrispettivo per l'uso del Marchio ACI pari a ulteriori € 35.000,00 rispetto alla somma pattuita di € 36.000/annui.*

4. ACPL: predisposizione bilancio di esercizio 2024 e relativi allegati.

Il Presidente introduce l'argomento ed invita il Direttore ad illustrare le varie poste del bilancio di esercizio 2024 che rileva un utile di € 174.070.

Il Direttore comunica che il Bilancio di esercizio 2024 è stato redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed in conformità al proprio regolamento di amministrazione e contabilità vigente .

Sono stati predisposti i seguenti cinque documenti:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto Finanziario;
- Relazione del Presidente.

Sono altresì presenti i seguenti sette allegati MEF:

- Rapporto degli obiettivi per attività;
- Rapporto degli obiettivi per progetti;
- Rapporto degli obiettivi per indicatori;
- Conto consuntivo in termini di cassa;
- Conto economico riclassificato;
- Relazione con attestazione del rappresentante legale delle transazioni commerciali oltre la scadenza e il tempo medio dei pagamenti effettuati;
- Relazione al consuntivo in termini di cassa.

Gli schemi contabili di Stato Patrimoniale e Conto Economico sono redatti in conformità agli allegati 7 e 8 del vigente Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Ente, conformemente a quanto previsto per la contabilità degli Enti pubblici.

Il bilancio dell'Automobile Club Ponente Ligure per l'esercizio 2024 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

- risultato economico 174.070 €
- totale attività 654.481 €
- totale passività 3.759.200 €
- patrimonio netto -3.104.719 €
- margine operativo lordo 181.288

Lo scostamento nel miglioramento del risultato rispetto al precedente esercizio 2023 per circa € 104.000 si è registrato principalmente nelle seguenti voci arrotondate negli importi: minore perdita tra costi e ricavi nelle manifestazioni sportive per € 37.500; maggiori ricavi nelle seguenti attività: riscossione di tasse auto per € 5.000, uso marchi per € 24.000 e provvigioni dalla Sara Assicurazioni per € 15.700; minori costi nei seguenti conti: costo del personale per € 33.100, indennità e oneri di direzione per € 14.000, omaggi sociali per € 4.800; mentre si sono registrate maggiori spese per nuovi servizi alla società di servizio in house per € 8.500, per l'implementazione del fondo per oneri e spese future per € 9.500 e per le imposte e tasse per € 12.500.

Il Presidente passa a dare lettura della propria relazione e della nota integrativa, redatta in conformità ai criteri di cui al Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Dopo ampio dibattito, non essendovi interventi, viene richiesto al Consiglio di deliberare in merito alla predisposizione dei documenti di bilancio di esercizio 2024 da inviare al Collegio dei Revisori dei Conti per la redazione della propria relazione e in approvazione all'assemblea dei soci da convocare entro il 30 aprile 2025.

Il Consiglio Direttivo

- udita la relazione del Presidente, considerato quanto contenuto nella Nota Integrativa, negli altri 10 documenti che compongono il bilancio di esercizio 2024 e quanto esposto dalla Direzione;

- preso atto che l'Ente ha agito nel rispetto del Regolamento di contenimento della spesa per il triennio 2023/2025, adottato ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n. 125 e approvato con deliberazione del Presidente n. 4 del 10/10/2022, ratificata dal Consiglio Direttivo con Delibera n° 3 di cui al Verbale n° 6 del 24/10/2022;

- esprimendo grande soddisfazione per i risultati sopra descritti e facendo presente che il 2024 registra l'utile d'esercizio più alto dalla nascita di questo sodalizio;

all'unanimità delibera

· predisposizione del bilancio di esercizio 2024 e dei relativi allegati proponendo all'Assemblea dei Soci di destinare l'utile prodotto, pari ad € 174.070,00, alla diminuzione del deficit patrimoniale dell'Ente, avendo agito nel rispetto del Regolamento di contenimento della spesa per il triennio 2023/2025, adottato ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n. 125 e approvato con deliberazione del Presidente n. 4 del 10/10/2022, ratificata dal Consiglio Direttivo con Delibera n° 3 di cui al Verbale n° 6 del 24/10/2022.

5. Rideterminazione compenso indennità di Direzione.

Il Presidente, richiamata la precedente determinazione del Consiglio Direttivo n°7 di cui verbale n°3 del 10/07/2024, e il provvedimento del Segretario Generale dell'ACI del 24 giugno 2024 – prot. 5617/24 con il quale è stato conferito al Sig. Massimo Gazzano l'incarico di responsabile di struttura di sede non dirigenziale quale è stata classificata quella dell'ACPL dal 1° luglio 2024 e fino al 30 giugno 2025, ritiene necessario un adeguamento del compenso previsto per le capacità dimostrate nel continuare a fronteggiare e risolvere le diverse e complesse problematiche sorte sia in occasione dello svolgimento sia dalle numerose attività sportive automobilistiche organizzate direttamente che in quelle tipiche istituzionali delle attività dell'Ente. L'impegno gestionale richiesto è continuo e complesso su tutto l'ampio territorio che si estende nelle due Province di Imperia e Savona, le tre 3 delegazioni dirette di Imperia, Sanremo e Savona, 12 Delegazioni indirette, 6 Autoscuole Ready2Go e 6 Agenzie Sara Assicurazioni/Aci Point. Propone pertanto di prevedere un adeguamento, a decorrere dal 1 gennaio 2025, nell'importo totale complessivo di € 29.500,00 quale compenso per l'incarico di direzione .

Il Consiglio Direttivo, concordando con l'attenta analisi del Presidente, all'unanimità

DELIBERA

la rideterminazione al Sig. Massimo Gazzano, incaricato della responsabilità dell'Automobile Club del Ponente Ligure quale sede non dirigenziale, nell'importo annuo complessivo in € 29.500,00 per l'indennità di direzione con decorrenza dal 1° gennaio 2025.

6. Appoggio candidatura per l'elezione del Presidente dell'Automobile Club d'Italia.

Visto lo Statuto dell'ACI;

Visto il vigente "Regolamento per l'elezione del Presidente dell'Automobile Club d'Italia";

Preso atto che, con delibera del 12 febbraio 2025, l'Assemblea dell'ACI ha indetto una nuova procedura elettorale per l'elezione del Presidente dell'ACI per il quadriennio 2025-2028, ai sensi dell'art. 7 del decreto legge 31 dicembre 2024, n.208;

Visto l'art. 8, comma 4, del citato Regolamento, ai sensi del quale: "ciascuna candidatura, a pena di inammissibilità, deve essere accreditata dalla sottoscrizione di almeno 10 componenti dell'Assemblea dell'ACI nella sua composizione integrata ai sensi dell'art. 7, comma 2, dello Statuto, purché non candidati all'elezione di Presidente, o da almeno n.3 Consigli Direttivi di AC. I componenti del Consiglio Direttivo che partecipano alla votazione non possono essere candidati all'elezione di Presidente."

Ritenuto opportuno di non schierarsi in fase di presentazione delle candidature alla Presidenza dell'ACI per il quadriennio 2025-2028;

Considerate le competenze dei candidati idonei a ricoprire il ruolo di Presidente dell'ACI;

Il Consiglio Direttivo all'unanimità

DELIBERA

di non accreditare alcuna candidatura alla Presidenza dell'ACI per il quadriennio 2025-2028.

7. Varie ed eventuali.

Nulla.

Alle ore 19:00 non essendovi ulteriori argomenti in discussione, il Presidente dichiara chiusa la riunione.

IL SEGRETARIO
F.to Massimo Gazzano

IL PRESIDENTE
F.to Arch. Sergio Maiga