

AUTOMOBILE CLUB DEL PONENTE LIGURE

Relazione illustrativa 2024

Analisi sintetica risultati della gestione

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.

STATO PATRIMONIALE

(valori espressi in unità di euro)

ATTIVITA'

B) Immobilizzazioni	108.113
C) Attivo circolante	418.537
D) Risconti attivi	<u>127.831</u>
Totale attivo	654.481

PASSIVITA'

A) Patrimonio netto	- 3.104.719
B) Fondi rischi e oneri	25.869
C) TFR	82.416
D) Debiti	3.423.314
E) Risconti passivi	<u>227.601</u>
Totale passivo	654.481

CONTO ECONOMICO

A) Totale valore della produzione	1.402.069
B) Totale costi della produzione	<u>1.224.424</u>
A - B)	177.645
C) Proventi e oneri finanziari	<u>11.510</u>
Risultato prima delle imposte	189.155
Imposte dell'esercizio	<u>- 15.085</u>
Utile dell'esercizio	174.070

Illustrazione degli aspetti procedurali, sintesi del contenuto del contratto ed autodichiarazione relativa agli adempimenti della legge

Data di sottoscrizione		01/08/2024
Periodo temporale di vigenza		Anno 2024
Composizione della delegazione trattante		Parte Pubblica (ruoli/qualifiche ricoperti): Presidente Organizzazioni sindacali ammesse alla contrattazione (elenco sigle): <i>FP CGIL, FP CISL, FP UIL</i> . Organizzazioni sindacali firmatarie (elenco sigle): <i>FP CISL</i> .
Soggetti destinatari		Personale non dirigente
Materie trattate dal contratto integrativo (descrizione sintetica)		Contratto Integrativo di Ente, parte economica 2024
Rispetto dell'iter adempimenti procedurale e degli atti propedeutici e successivi alla contrattazione	Intervento dell'Organo di controllo interno. Allegazione della Certificazione dell'Organo di controllo interno alla Relazione illustrativa.	Art. 8, c.6, CCNL 2019-2021: l'ipotesi di contratto collettivo integrativo definita dalle parti, corredata dalla relazione illustrativa e da quella tecnica è stato inviato all'organo di controllo il 05/08/2024
		Nei 15 giorni successivi all'invio non sono emersi rilievi.
	Attestazione del rispetto degli obblighi di legge che in caso di inadempimento comportano la sanzione del divieto di erogazione della retribuzione accessoria	In considerazione della particolare struttura e natura dell'ACI e degli AC e a fronte del vincolo federativo in essere, ACI redige un Piano Integrato di Attività e Organizzazione di Federazione (art. 6 D.L. 80 del 9 giugno 2021 convertito con modificazioni dalla L. 113/2021). Quanto precede tenuto conto di: <ul style="list-style-type: none"> • Delibera CIVIT n. 11/2013 che si è espressa in senso favorevole all'adozione di un unico Piano di performance ed un unico OIV di Federazione; • Art. 2 c. 2 bis del D.L. 101/2013 convertito con modificazioni dalla L. 125/2013 che ha riconosciuto agli enti a base associativa una specifica potestà di adeguamento ai principi posti dal D.Lgs 150/2009 in ragione delle proprie peculiarità ed in quanto non gravanti sulla finanza pubblica; • Immedesimazione della mission istituzionale di ACI con quella degli AC i quali concorrono all'attuazione nel territorio di riferimento delle iniziative e dei progetti deliberati a livello di Federazione, nonché ridotto dimensionamento dell'assetto Organizzativo degli AC tutti con dotazione organica inferiore alle 50 unità. È stato assolto l'obbligo di pubblicazione di cui ai commi 6 e 8 dell'art. 11 del d.lgs. 150/2009.
Eventuali osservazioni: <i>con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 8 di cui al verbale n. 1 della seduta del 27 marzo 2019, l'ACPL ha aderito al sistema di valutazione e misurazione della performance dell'ACI, Ente federante. Sono stati recepiti gli aggiornamenti con atto consiliare n. 4 del 18/12/2020. Gli obiettivi, oggetto del presente CCI, sono stati assegnati dalla Direzione ai dipendenti dell'Ente con nota Prot. 171/2024 del 21/02/2024.</i>		

Illustrazione dell'articolato del contratto

(attestazione della compatibilità con i vincoli derivanti da norme di legge e di contratto nazionale – modalità di utilizzo delle risorse accessorie – risultati attesi – altre informazioni utili)

a) l'accordo prevede

l'erogazione delle quote di fondo aventi carattere di certezza e stabilità, ma non disponibili alla contrattazione collettiva:

- indennità di Ente
- Quote del fondo accantonate per personale distaccato

l'erogazione delle quote del fondo aventi carattere di certezza e stabilità e regolate specificamente dal contratto integrativo:

- compensi incentivanti
- compensi per l'esercizio di compiti che comportano rischi e disagi
- compensi per prestazioni di lavoro straordinario
- compensi per incarichi di responsabilità ex art. 16 CCNL 1/10/2007

b) modalità di utilizzo delle quote del fondo di natura contrattuale

Fondo di Produttività Collettiva € 6.006,65

Progetti per attività anno 2024

Definizione obiettivi Anno 2024 Struttura	Codice attività	Attività	Obiettivi	Peso indicatori	Target
Sede operativa Sanremo: Coordinamento Sedi Operative ACPL (Imperia, Savona, Sanremo) per attività associative, fidelizzazione, implementazione data base archivi, aggiornamento normativo, procedure e applicativi Partecipanti: Mario Maiolino	5a	Produzione tessere associative: Dato 2023 n. 3.842 soci di sportello (PL001/002-003-008) (*) Obiettivo 2024: Totale soci 3.892	≥50	20%	100%
	5b	Produzione nuove tessere fidelizzate (PL001/002-003-008)	≥90	15%	
	5c	Implementazione data base email soci (PL001/002-003-008)	≥82	15%	
	6	Formazione (**)	24 ore di formazione su piattaforma PA Syllabus	50%	
Sede legale Imperia: Ufficio Sportivo/Eventi Istituzionali, Ragioneria, Supporto alla direzione nelle attività di Anticorruzione e Trasparenza Partecipanti: Massimo Gazzano	1a	Organizzazione Eventi Sportivi/Istituzionali	Istruttoria pratiche per gestione eventi e manifestazioni automobilistiche sportive	15%	100%
	1b		1 evento Ruote nella Storia (*) e 2 eventi comunicativi su ACI Storico	15%	
	2	Anticorruzione e Trasparenza	PAT – rispetto tempi di pubblicazione	20%	
	3	Formazione	24 ore di formazione su piattaforma PA Syllabus	50%	

(°) per soci di sportello si intende la produzione delle sedi ACPL, codici PL001/002-003-008, canali Sportello, rid, aci point, internet con esclusione dei canali Ready2Go e Facile Sarà, quali risultanti dalle tabelle consuntive ricevute dall'account della Direzione Territorio e Network ACI nel mese di gennaio 2025

(°) Formazione: vedi nota ACI DSPC n. 494/2024 del 14 febbraio 2024 allegata ed indirizzata ai Direttori di Automobile Club in applicazione del PIAO relativamente alla formazione obbligatoria dei dipendenti degli AACC

(°) L'obiettivo si considera raggiunto in relazione all'istruttoria delle pratiche amministrative e l'eventuale consuntivazione a seguito della realizzazione della manifestazione

Nella definizione degli obiettivi si è tenuto conto degli obiettivi di performance di Ente legati alla produzione associativa e assegnati per il 2024 al Direttore dalla Sede Centrale ACI e della gravosità degli impegni ricadenti sulla Sede Amministrativa che vengono svolte dall'unico dipendente ivi insediato che possiede le adeguate competenze che dal 1 maggio 2024 è andato in mobilità all'ACI Italia.

L'Ente aderisce al Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance (SMVP) dell'ACI, aggiornato nella sua ultima versione con atto consiliare n. 4 del 18 dicembre 2020.

In caso di parziale utilizzo degli stanziamenti destinati agli altri impieghi del fondo, il relativo residuo incrementa la quota destinata al fondo di produttività e sarà distribuita fra tutti i dipendenti in modo proporzionale alla presenza in servizio.

I target sono monitorati dalla Direzione e valutati proporzionalmente al grado di raggiungimento degli obiettivi.

La corresponsione del saldo del fondo per i compensi incentivanti sarà corrisposta nel corso del 1° semestre dell'anno successivo sulla base del verbale direttivo da emettere entro il medesimo periodo.

Il Fondo di cui all'art. 3 del presente CCI destinato alla produttività collettiva è pari a totali € 6.006,65 e sarà distribuito secondo il grado di raggiungimento dei risultati e con le seguenti modalità:

A) Struttura sede operativa Sanremo: – budget assegnato € 4.504,99 (euro quattromilacinquecentoquattro/99) – peso totale 75%.

Ai progetto partecipa l'unico dipendente insediato nella sede operativa di Sanremo ed il budget assegnato sarà ripartito sulla base delle presenze effettivamente prestate, in ragione del tempo, pieno o parziale, di occupazione dello stesso.

L'obiettivo del progetto è suddiviso in quattro sotto-obiettivi (Produzione tessere associative – peso relativo 20%, Produzione nuove tessere fidelizzate – peso relativo 15%, implementazione data base email – peso relativo 15%, Formazione – peso relativo 50%) con un peso complessivo pari al 75% del totale e consiste nel coordinare, monitorare con lo scopo di mantenere/incrementare la produzione associativa, col e mail degli sportelli dedicati presso le tre sedi operative, e nella formazione

B) Struttura sede legale Imperia – budget assegnato € 1.501,66 (euro millecinquecentouno/66) peso totale 25%.

Al progetto partecipa l'unico dipendente della Sede Amministrativa dell'Ente ed il budget assegnato sarà attribuito sulla base delle presenze effettivamente prestate in ragione del tempo pieno di occupazione dello stesso. Il dipendente dovrà eseguire in modo puntuale, regolare e nel rispetto della normativa di riferimento le seguenti attività:

- Aggiornamento sito web e adempimenti in materia di trasparenza
- Supporto alla realizzazione di manifestazioni sportive (Rallye Sanremo e Ruote nella Storia - ACI Storico)
- Redazione documentale per approntamento bilanci e budget

Compensi che comportano rischi, disagi ed oneri

In applicazione dell'art. 32 del CCNL 1998/2001 si conferma la corresponsione di compensi finalizzati alla remunerazione di compiti che comportano rischi per ogni giornata di effettiva prestazione, nella seguente misura:

- | | |
|--------------------------------------|--------------------|
| • Compenso per Maneggio valori/Cassa | € 5,00 giornalieri |
| • Compenso per Trasporto valori | € 3,50 giornalieri |
| • Cassiere Principale | € 3,60 giornalieri |

Compensi per prestazioni di lavoro straordinario

Le prestazioni straordinarie sono autorizzate dal Direttore solo in caso di impellenti e improcrastinabili situazioni lavorative e in emergenza. Si precisa che il numero annuo massimo delle ore straordinarie individuali in ogni caso non può superare il limite delle 200 ore previsto dall'art. 25 – Lavoro straordinario e riposi compensativi - del vigente CCNL con applicazione dell'art. 69 – Struttura della retribuzione, di cui al Titolo VIII (Trattamento economico). Pertanto nel presente accordo non sono previste maggiorazioni al citato limite orario.

Su richiesta del dipendente, le prestazioni di lavoro straordinario di cui al presente articolo, debitamente autorizzate, possono, in alternativa, qualora non remunerate, dare luogo a corrispondente riposo compensativo, da fruirsì a giorni entro il termine massimo di 4 mesi, compatibilmente con le esigenze organizzative e di servizio. Per quanto indicato nell'art. 2 – Costituzione del Fondo del presente CCI, le somme per la remunerazione dello straordinario sono state stanziare in una voce di bilancio dedicata, in quanto non afferiscono più al Fondo per le risorse decentrate.

c) effetti abrogativi impliciti
non previsti.

d) meritocrazia e premialità
come si evince dalle attività programmate e dagli indicatori e target assegnati, i compensi saranno erogati solo a completamento delle stesse ed in proporzione agli obiettivi raggiunti in base al grado di partecipazione dei dipendenti interessati, rilevato dalla Direzione.

e) progressioni economiche
per la presente contrattazione non sono previste progressioni economiche orizzontali.

RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI ASSEGNATI AL PERSONALE DIPENDENTE CUI AL CCI 2024

Questa Amministrazione ha effettuato un costante ed assiduo monitoraggio sull'andamento delle attività-obiettivo assegnato ai 2 dipendenti in ruolo, inquadrati nell'area Funzionari, ex area C, posizione economica 3, del Comparto EPNE.

In merito agli obiettivi assegnati per l'anno 2024 si attesta che

Obiettivo A = Produzione tessere associative, Produzione nuove tessere fidelizzate, implementazione data base email e formazione: le attività associative delle sedi operative di Imperia, Sanremo e Savona e l'attività di formazione sono state costantemente effettuate dal dipendente della sede operativa di Sanremo;

Obiettivo B = L'aggiornamento del sito web e degli adempimenti in materia di trasparenza, il supporto alla realizzazione di manifestazioni sportive e la redazione documentale per l'approntamento dei bilanci e dei budget è stata svolta in maniera puntuale dal dipendente della Sede Amministrativa dell'Ente di Imperia.

Si è tenuto conto della presenza in servizio per soli quattro dodicesimi per l'anno 2024 del dipendente partecipante all'obiettivo B rispetto a quanto richiesto nella definizione degli obiettivi annuali inviati precedentemente al passaggio in servizio presso altra Amministrazione, della decurtazione degli otto dodicesimi al fondo del corrente anno per n°1 unità e del pieno raggiungimento di tutti gli obiettivi annuali assegnati all'Ente.

Il Presidente dell'Ente ha pertanto valutato positivamente il raggiungimento del 100% degli obiettivi esposti, procedendo quindi alla relativa corresponsione del compenso incentivante previsto dalla contrattazione integrativa per l'anno 2024 ai Sig.ri Gazzano Massimo e Maiolino Mario nella busta paga del mese di Febbraio 2025, come da tabelle allegate datate 29 gennaio 2025.

IL DIRETTORE
F.to Massimo Gazzano