



AUTOMOBILE CLUB RAVENNA

**RELAZIONE SULLA PERFORMANCE
DELL'AUTOMOBILE CLUB RAVENNA
ANNO 2011**

*Delibera Presidente n.°2 del 29/06/2012
Delibera Presidente n.°4 del 31/08/2012 – rettifiche -*

PREMESSA

Le Direttive generali deliberate dall'Assemblea dell'ACI, nel mese di aprile 2010, hanno approvato il documento "Piani e programmi di attività dell'Ente per l'anno 2011", e definito il portafoglio degli obiettivi operativi di Federazione.

Successivamente il Consiglio Direttivo dell'ACRavenna, nel dicembre 2010, ha approvato il Piano delle Attività dell'Ente che comprende gli obiettivi operativi di Federazione derivanti dal sopra citato Piano delle attività dell'ACI.

Il Piano è strumento di promozione, sinergia e collaborazione trasversale tra le Strutture organizzative, considerando che i singoli contributi di competenza, necessari per la realizzazione del Piano, vanno a comporre un quadro sistemico unitario rappresentativo dell'Ente.

La presente Relazione costituisce uno strumento importante per la corretta attuazione del ciclo di gestione della " performance" richiesta dal D.Lgs.150/2009 e propone sotto il profilo della performance organizzativa dell'ACRavenna gli obiettivi individuali legati alla progettualità d'interesse generale attribuite dall'ACI stesso al Direttore del sodalizio.

1. PRESENTAZIONE DELLA RELAZIONE E INDICE

2. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI *STAKEHOLDER* ESTERNI

2.1. Il contesto esterno di riferimento

2.2. L'amministrazione

2.3. I risultati raggiunti

2.4. Le criticità e le opportunità

3. OBIETTIVI: RISULTATI RAGGIUNTI E SCOSTAMENTI

3.1. Albero della *performance*

3.2. Obiettivi strategici

3.3. Obiettivi e piani operativi

3.4. Obiettivi individuali

4. RISORSE, EFFICIENZA ED ECONOMICITÀ

5. PARI OPPORTUNITÀ E BILANCIO DI GENERE

6. IL PROCESSO DI REDAZIONE DELLA RELAZIONE SULLA *PERFORMANCE*

6.1. Fasi, soggetti, tempi e responsabilità

6.2. Punti di forza e di debolezza del ciclo della *performance*

ALLEGATO 1 : TABELLA DOCUMENTI DEL CICLO DI FESTIONE DELLA *PERFORMANCE*

=====

2. SINTESI DELLE INFORMAZIONI DI INTERESSE PER I CITTADINI E GLI ALTRI *STAKEHOLDER* ESTERNI

L'Automobile Club Ravenna è un Ente pubblico non economico senza scopo di lucro, a base associativa, riunito in Federazione con l'ACI.

E' riconosciuto - con i D.P.R. 16 giugno 1977, n. 665, e 1° aprile 1978, n. 244, emanati in attuazione della legge n. 70/75 - "ente necessario ai fini dello sviluppo economico, civile, culturale e democratico del Paese" ed inserito nella stessa categoria di "enti preposti a servizi di pubblico interesse" in cui la citata legge n.0/75 ha compreso l'ACI.

2.1) Il contesto esterno di riferimento

L'esercizio 2011 è stato caratterizzato dalla generalizzata recessione economica e dai noti fattori negativi che si sono ripercossi anche sul mercato dell'auto provocando una rilevante flessione delle immatricolazioni; l'attività svolta dal settore assistenza Automobilistica ha presentato un'inversione di tendenza conseguente alla saturazione del mercato di riferimento e gli alti costi a carico degli utenti consumatori, sia in fase di acquisto, sia in termini di prezzi e tariffe (carburanti, assicurazioni ecc.).

Le prospettive per il 2012, considerando il quadro economico in peggioramento, sono tutt'altro che positive, la recessione non può fare sperare in una ripresa degli acquisti, la totale assenza di azioni a sostegno del mercato dell'auto da parte del Governo quali ad esempio: incentivi al rinnovo del parco circolante; eliminazione del super bollo per auto ad alte prestazioni; facilitazione dell'accesso al credito, fa sì che nei primi mesi dell'anno si rilevi un avvio non particolarmente brillante del settore.

2.1) L'Amministrazione

L' Automobile Club Ravenna è un Ente a struttura semplice, con un unico centro di responsabilità, che è individuato nel Direttore; dal mese di maggio 2011 la Direzione dell'Ente è stata affidata a un Direttore ad interim.

La struttura è organizzata in più aree funzionali: attività associativa e sportiva, assistenza automobilistica e riscossione tasse automobilistiche, affari generali, segreteria.

L'ACRavenna dispone di un sito istituzionale (www.acravenna.it) e nella sezione Trasparenza, Valutazione e Merito sono riportate le caselle di posta elettronica istituzionali, oltre la casella di posta elettronica certificata.

Risorse, efficacia ed economicità

Vengono di seguito sinteticamente riportati i dati più significativi relativamente ai dipendenti ACRavenna, le risorse finanziarie complessivamente assegnate, il numero delle strutture territoriali con cui l'Ente opera e l'utenza servita nel corso dell'anno 2011.

a) I dipendenti

Al 31 dicembre 2011, così come nel 2010, è in servizio presso l'ACRavenna un dipendente, inquadrato nell'area C.

E' prevista l'uscita dal servizio in data 29 febbraio 2012.

b) Le risorse finanziarie complessivamente assegnate

Si premette che l'ACRavenna NON riceve trasferimenti da parte dello Stato o di altre pubbliche amministrazioni.

L'insieme dei ricavi della produzione, per l'anno di riferimento, deriva, per € 1.106.036,83 dalla vendita di beni e prestazioni di servizi e, per € 324.288,97, da altri ricavi non riconducibili alla gestione caratteristica.

I ricavi della gestione caratteristica, possono essere scomposti nelle seguenti macro categorie:

□ Ricavi che si riferiscono all'attività associativa per € 844.694,53 .= costituiti principalmente dall'emissione e dal rinnovo di tessere associative delle varie tipologie previste annualmente dalla Campagna Sociale.

□ Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica per € 166.272,29.= si tratta dei ricavi dovuti al disbrigo delle attività di assistenza alle pratiche automobilistiche.

□ Proventi per riscossione tasse di circolazione per € 111.915,79.= trattasi delle provvigioni ricavate dall'attività di riscossione delle tasse di circolazione e dall'assistenza bollo.

I ricavi non riconducibili alla gestione caratteristica pari a € 119.283,42.= sono riferiti a:

1 - utilizzo del marchio e al contributo marketing da parte delle delegazioni indirette € 65.570,96.=

2 - provvigioni attive per l'attività di assicurazione tramite SARA s.p.a. € 53.712,46

La gestione finanziaria relativa presenta un saldo attivo pari a € 4.493,20 in relazione alla differenza tra interessi attivi e passivi sia verso banche che fornitori.

c) Il numero di strutture territoriali

L'ACRavenna è articolato in strutture dirette e indirette (n. 18 delegazioni,) che assicurano la capillarità del servizio nel territorio di competenza. In particolare, le Delegazioni dell'ACRavenna sono le seguenti:

Uffici di Sede

□ *Ravenna P.za Mameli*
Ravenna V.Rocca

Uffici di Delegazione – gestione indiretta:

- Alfonsine - gestione: Arrigoni*
- Cervia 1 - gestione: AGC*
- Cervia 2 - gestione: UNIAUTO*
- Cotignola - gestione: ZANGHERI*
- Massa Lombarda - gestione: APA 2000*
- Russi - gestione: Benelli*
- S.P.Vincoli - gestione: De Modena*

Zona LUGO - gestione: Gruppo SAL

Bagnacavallo
Conselice
Fusignano
Lugo 1
Lugo 2

Zona FAENZA - gestione: Gruppo CAF

Brisighella
Castel Bolognese
Faenza 1
Faenza 2
Riolo Terme
Solarolo

L'ACRavenna inoltre, per il conseguimento degli scopi istituzionali, si avvale della Società ACITOUR SERVICE S.R.L. Unisoggettiva: struttura operativa, costituita sotto forma di Società di cui l'Ente detiene la partecipazione totalitaria, e che concorre all'erogazione di prestazioni e servizi nei confronti dei Soci, degli utenti automobilisti e delle Pubbliche Amministrazioni con cui l'Automobile Club collabora.

Tale Società strumentale assicura la piena funzionalità, efficacia ed economicità dell'azione dell'Ente, fornendo servizi di qualità in regime di "in house providing" ed è quindi determinante e necessaria per il conseguimento delle finalità istituzionali dell'ACRavenna.

2.3) I risultati raggiunti

I Soci al 31/12/2011 risultano essere n.14.199 così suddivisi:

Soci Rinnovanti n. 11.653 ***** Soci Nuovi n. 2.546

Nel 2011 sono stati sottoscritti n 196 nuovi contratti di “*Bollo Sereno*” con rinnovo automatico della tessera sociale, in totale i Soci fidelizzati ammontano a n.6.847 pari al 48,22%. su un totale di n. 14.199 Soci. Oltre alla gestione della tassa automobilistica dell’auto del socio è possibile estendere il servizio a tutti i mezzi della famiglia; attualmente sono gestiti oltre n.15.679 bolli. (30,43%) sul totale bolli emessi presso la Sede pari a n.51.524.

Causa il negativo andamento, nel corso dell’esercizio 2011, delle vendite nel settore automobilistico – sia nuovo che usato – nonché la forte concorrenza del mercato, che impone l’applicazione di tariffe molto basse, l’Ufficio A.A.di sede ha registrato un numero di formalità auto pari a n. 8.761 e pratiche c/o l’Ufficio patenti pari a n 6.823 in parte conseguenti alle modifiche intervenute al Codice della Strada.

E’ stata intensificata l’attività dell’Ufficio patenti – Settore trasporti – a proposito del rilascio della Carta di Qualificazione del Conducente (CQC). Tutto ciò è stato possibile con l’assistenza ai detentori di patenti C o Kd, alle flotte, alle ditte di trasporto ecc. e con l’invio di comunicazioni e informazioni aggiornate previo ausilio dei supporti tecnici per il reperimento dei dati forniti dagli archivi Soci, patenti e altri.

Relativamente alla riscossione delle tasse automobilistiche l’apertura pomeridiana dei relativi Uffici ha contribuito a favorire gli utenti e a consolidare l’immagine positiva del Sodalizio.

Nelle 18 collettorie dell’A.C.RA sono stati emessi n. 206.026 bolli di cui n 154.502 in provincia (74,99 %) e n.51.524 c/o la Sede (25,01 %).

Come sopra accennato, considerato che l’organico dell’Ente è rappresentato da una sola unità , si ribadisce che le attività sono svolte tramite la Società partecipata Acitour Service srl che affianca l’Ente anche nell’incombenze amministrativo-contabili .

2.4) Le criticità e le opportunità

Rispetto agli obiettivi programmati e assegnati per il 2011, l’Ente non è riuscito a raggiungere l’obiettivo di Federazione denominato Ready2Go, che prevedeva la sottoscrizione di almeno un contratto con una autoscuola per diffondere il metodo ACI nel percorso per il conseguimento della patente B.

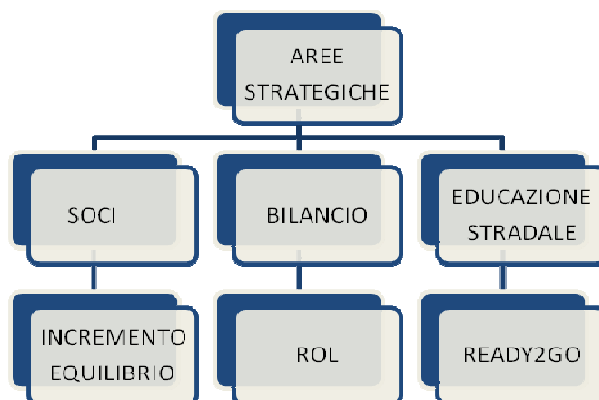
Le particolari condizioni di mercato nella Provincia di Ravenna, tutte le autoscuole esistenti sono riunite in tre grosse cooperative, non hanno consentito di ottenere risultati positivi nonostante i numerosi contatti curati in particolare dalla Presidenza dell’Ente.

Inoltre la presente crisi del mondo dell’auto con le seguenti minori immatricolazioni di autoveicoli e la forte concorrenza del mercato con gli operatori privati rende

sempre più difficile il raggiungimento del risultato economico previsto per il settore delle pratiche automobilistiche.

3) Obiettivi: Risultati raggiunti e scostamenti

3.1) Albero della Performance



3.2) Obiettivi strategici

Gli obiettivi di performance organizzativa dell'A.C.Ravenna tengono conto della più generale pianificazione attivata a livello di Federazione Aci e ripropongono, quindi sotto il profilo della performance organizzativa dello stesso A.C. gli obiettivi individuali legati alle progettualità di interesse generale attribuite dall'Aci al Direttore del sodalizio, nel caso specifico dell'ACRavenna al Direttore ad interim.

Si riportano, di seguito, gli obiettivi strategici, operativi ed individuali, assegnati, dopo la rimodulazione deliberata dal Consiglio Generale ACI, in data 19 luglio 2011.

Per quanto riguarda il primo obiettivo strategico, legato all'incremento della produzione associativa, e fissato in n. 13.936 tessere (escluse, cioè, le Tessere FacileSarà e le tessere AciGlobal , va sottolineato che l'Ente ha prodotto n.13.430 tessere, esclusi, appunto, i canali di vendita Sara e AciGlobal.

Per quanto riguarda, invece, l'obiettivo strategico legato all'equilibrio del portafoglio associativo pari al 84,71 % delle Tessere Gold e Sistema ed a un 0,66 % delle Tessere Club, si riferisce che l'Ente, nell'arco del 2011, ha prodotto n 9.516 Tessere Gold) e Sistema nonché n. 74 Tessere Club.

Relativamente, poi all'obiettivo operativo di diffusione delle nuove Tessere Multifunzione, fissato in n. 639 tessere, questo stesso obiettivo è stato superato dall'ACRavenna con la produzione di n. 940 tessere.

Analogamente, è stato superato l'obiettivo operativo delle Tessere FacileSarà, previsto in n.592 tessere, poiché sono state emesse, viceversa, n 645 tessere.

Come già accennato, per quanto riguarda l'obiettivo di acquisire un contratto Ready2go per autoscuole, occorre precisare che, nonostante gli sforzi compiuti, nell'arco del 2011, in collaborazione con il funzionario di ACI Informatica, messo a disposizione, sul territorio, per la diffusione di questo progetto, non si è assolutamente riusciti a convenzionare alcuna autoscuola presente nella città di Ravenna e nella provincia, poiché tutte le autoscuole esistenti, essendo raggruppate in cooperative, non hanno ritenuto economicamente vantaggioso l'accordo con l'ACI.

Per quanto attiene, infine, l'obiettivo individuale basato sulle percentuali di scostamento tra risultato operativo lordo, determinato dalla differenza tra valore e costi della produzione, dell'esercizio 2011, rispetto alla media del medesimo negli ultimi tre esercizi, è stato di € 21.271,04 pari al 366,07%.

In sintesi:

Obiettivo/attività	Risultato raggiunto al 31.12.11 (comunicato dalle competenti Direzioni Centrali)
Incremento della produzione associativa]	n. 13.430
Equilibrio del portafoglio associativo: Tessere gold+sistema	n. 9.516 pari al 84,71%
Equilibrio del portafoglio associativo: Tessere Club	n. 74 pari allo 0,66%
Emissione Tessere Multifunzione	n. 940
Tessere Facile Sarà prodotte	n. 645
Percentuale di scostamento tra R.O.L. dell'esercizio 2011 rispetto alla media del medesimo degli ultimi tre esercizi	21.271,04 pari al 366,07%

Si aggiunge, in ultimo, che l'Automobile Club Ravenna, nel 2011 non aveva ritenuto opportuno fissare obiettivi per le progettualità locali.

Si riporta, inoltre, lo schema relativo agli standard di qualità dei servizi dell'ACRavenna.

**STANDARD DI QUALITA' (art. 1, comma 1, d.lgs 198/2009
Delibera CIVIT 88/2010)**

Definizione della MAPPA DEI SERVIZI (caratteristiche, modalità di erogazione, tipologia di utenza).

SERVIZI ASSOCIATIVI

Caratteristiche	<p>Offrire ai Soci e alle loro famiglie in viaggio l'opportunità di muoversi in sicurezza, sia in Italia che all'estero, anche grazie agli accordi ed alle collaborazioni da sempre in essere con gli altri Club europei.</p> <p>Emissione tessere associative all'interno delle quali si collocano, tra gli altri, i seguenti servizi:</p> <ul style="list-style-type: none">- medico pronto per l'associato e i suoi familiari;- tutela e consulenza legale;- interventi a domicilio in situazioni di emergenza, di falegname, fabbro, idraulico ed elettricista;- rivista sociale;- soccorso stradale gratuito;- rimborsi spese;- servizi di pagamento (tessera multifunzione);- servizi aventi una natura più spiccatamente commerciale che, in virtù del vincolo associativo che lega il socio all'AC, vengono proposti a speciali condizioni di favore e privilegio rispetto alle tariffe normalmente praticate sul mercato.- Attività di gestione del rapporto associativo ponendo in essere iniziative espressamente destinate ai propri soci in diversi ambiti di interesse non solo riferiti direttamente al settore.
Modalità di erogazione	<p>La sottoscrizione delle tessere ACI avviene attraverso due canali: il canale internet con il quale è possibile associarsi online con carta di credito o attraverso la sottoscrizione e il versamento della quota in una delle diciotto Delegazioni (indirette) ACI della Provincia.</p>
Tipologia di utenza	<p>Soci individuali, aziende e PP.AA</p>

3.3) Obiettivi e piani operativi

Piano Generale delle Attività per il 2011

Il piano ed i programmi per l'anno 2011, tralasciando le attività ordinarie e di normale valore strumentale, danno rilievo a quelle iniziative che per loro finalità assumono interesse per gli indirizzi generali della Federazione.

Infatti un'ulteriore possibilità di sviluppo del pacchetto associativo è rappresentato dall'avvio della nuova "governance" dei soggetti che fanno parte della Federazione nel complesso ed ispirata al principio secondo cui chiunque venga a contatto con strutture delle società collegate divenga automaticamente Socio.

Un primo segno di questo piano di organizzazione è rappresentato dal fatto che ACI Global (società che si occupa del soccorso stradale) associa tutti i propri clienti non soci a condizioni molto vantaggiose o pagando il solo intervento di soccorso.

Un altro segno è rappresentato dal progetto "Facilesarà" che ha visto interessare l'ACRavenna nei primi mesi del 2010.

L'ACI e SARA hanno lanciato questo progetto con l'obiettivo di generare un processo di *cross selling* fra gli attuali clienti SARA ed i Soci ACI e di valorizzare i frequenti contatti che avvengono presso gli uffici dell'Ente, delle Delegazioni e delle Agenzie SARA, al fine di creare nuova produzione associativa ed assicurativa.

Tutto ciò, al momento, porterà a positivi riscontri in termini associativi ed economici; per il futuro occorrerà un'attenta operazione di marketing affinché l'eventuale mancato rinnovo di *questi nuovi soci* non determini non solo una perdita numerica ma anche scompensi sulla redditività del servizio.

La programmazione delle attività dell'Ente nell'elaborazione di piani e programmi di attività dovendo conciliare il collegamento tra il piano di attività ed il bilancio, a garanzia dell'equilibrio economico-finanziario, persegue non solo la via della mera riproposizione per il 2011 delle linee progettuali già pianificate, ma anche quella della ridefinizione compiuta dei programmi, rivisti alla luce dei nuovi scenari.

Gli interventi riguardano

AREA ISTITUZIONALE

• Ufficio soci

a) Rafforzare il concetto che la tessera associativa rappresenta un prodotto nuovo, più flessibile, con un maggior numero di utilità connesse che vanno dall'evoluzione in carta prepagata a tutta una serie di opportunità di far spesa sul mercato.

b) Mantenere i contatti con il target "*giovani*" utenti; sono iniziati nel 2010 e saranno intensificati nel 2011 contatti con i Presidi delle classi quarte e quinte degli istituti superiori al fine di coordinare le operazioni collegate al rilascio del patentino di guida. E' in tale contesto che verrà offerta a tutti i giovani la tessera "ACI OKKEI" e creato un apposito archivio che consentirà nel futuro la possibilità di ulteriori contatti.

c) Intensificare gli accordi e quindi l'interscambio con le Imprese iscritte all'Associazione Industriali di Ravenna, per una maggiore presenza e quindi divulgazione del prodotto ACI, nonché dei vari servizi ad esso connessi, in un ambiente importante del mondo produttivo.

• Ufficio Assistenza

a) Maggiore efficienza dei servizi ed una capillare informazione all'utenza circa le varie scadenze che riguardano: la patente di guida, la revisione e la scadenza della tassa di circolazione; tutto ciò dovrebbe concorrere a contenere gli effetti della crisi del settore.

LA COMUNICAZIONE

a) L'ACRavenna, nel corso dell'esercizio 2010, ha realizzato il nuovo sito internet. Utilizzando le nuove tecnologie sarà possibile offrire e mostrare ai soci ed agli utenti in generale quegli aspetti unici che caratterizzano il nostro sodalizio, e soprattutto aprire con essi un forum per approfondire temi e problematiche relative al mondo dell'autovettura.

b) Si cercherà di ampliare la comunicazione; per cui, oltre al periodico istituzionale "Viaggia Aci" verrà intensificata la collaborazione con il più importante settimanale provinciale "Qui Magazine" che periodicamente veicolerà in altri periodi dell'anno, tematiche care al cittadino, come sicurezza, viabilità, trasporti, costi della mobilità, le pagine degli automobilisti.

L'ORGANIZZAZIONE DEGLI UFFICI

Adozione del nuovo regolamento di Amministrazione e contabilità

In linea con la normativa vigente in materia di riforma della P.A. l'attuale contabilità di tipo economico-finanziario che da sempre ha caratterizzato la contabilità pubblica verrà sostituita dal 2011 con l'adozione di una contabilità economica-patrimoniale.

Ciò ha comportato, fin dal 2010, una serie di modifiche strutturali agli attuali applicativi informatici al fine di garantire l'adozione di un nuovo modello di tipo "economico-patrimoniale puro" basato su grandezze economiche (costi e ricavi) e patrimoniali (crediti, debiti, cespiti, etc.), che sostituisca integralmente l'attuale sistema contabile basato sulla "contabilità finanziaria" (entrate e uscite).

L'adozione del nuovo sistema contabile comporterà, oltre a quanto già elaborato in fase di Budget annuale, la definizione dei seguenti documenti:

- definizione del nuovo Piano dei conti di contabilità generale,
- definizione del modello e delle anagrafiche di contabilità analitica,
- definizione del modello di gestione dei cespiti
-

Saranno inoltre implementate le procedure amministrativo-contabili sulle scritture contabili, avente ad oggetto le scritture ordinarie, quelle di chiusura ed assestamento, la predisposizione del bilancio di esercizio, e la gestione della fiscalità.

A conclusione si può affermare che gli sforzi prodotti in materia di qualificazione dei servizi destinati non solo alla compagine associativa, e l'indubbia capacità dell'Ente di ricondurre la propria azione ad una stretta logica aziendalistica organizzazione delle attività, costituiscono certamente una garanzia per il futuro.



AUTOMOBILE CLUB DI RAVENNA

PROGETTI PLURIENNALI – ANNUALITA' 2011

DENOMINAZIONE DEL PROGETTO (1)	SITO INTERNET			
SETTORE INTERESSATO (2)	TUTTI I SETTORI GESTITI DALL'A.C.RAVENNA			
DESCRIZIONE (3)	Attività: a) realizzate nel 2010: creazione sito interattivo con la caratteristica di essere automatizzato, rivolto all'utente, personalizzabile e con un 'interfaccia semplice e di tipo "friendly". b) da realizzare nel 2011: corsi del personale per effettuare direttamente le modifiche al contenuto delle pagine senza costi aggiuntivi rispetto a quello iniziale di acquisto.			
FINALITA' (4)	Veicolare tramite l'utilizzo del web tematiche come sicurezza,viabilità,trasporti ecc; fornire tramite web informazioni corrette,puntuali e sempre aggiornate nonché erogare servizi sempre più fruibili a cittadini e imprese			
DURATA (5)	Pluriennale Inizio dal 1° gennaio 2010 – 2011 seconda annualità			
RISORSE IMPEGNATE (6)	Acitour Service srl – Collaboratori esterni -			
PREVISIONI DI BUDGET (voce di budget e previsto importo di spesa e/o di entrata)	e/u	Tipologia di entrata/uscita	Importo (migliaia di euro)	Esercizio finanziario interessato
	u	Spese a terzi x prestazioni di servizi	** 3	2011
	**	parte dei costi saranno coperti dalle presenze pubblicitarie		



AUTOMOBILE CLUB DI RAVENNA

PROGETTI PLURIENNALI – ANNUALITA' 2011

DENOMINAZIONE DEL PROGETTO (1)	NUOVO REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA'			
SETTORE INTERESSATO (2)	AREA CONTABILE AMMINISTRATIVA DIREZIONE E CONTROLLO			
DESCRIZIONE (3)	Attività: c) realizzate nel 2010: rimodulazione del budget annuale di gestione 2011, manuale delle procedure amministrativo-contabili, riclassificazione bilanci finanziari. d) da realizzare nel 2011: riclassificazione piano dei conti, gestione scritture contabili,bilancio esercizio (artt.2423 e seg.C.C.)			
FINALITA' (4)	Adozione di un sistema contabile di tipo economico-patrimoniale, basato su rilevazioni effettuate con il metodo della partita doppia (art.1 co.2 Reg.Amm.e.Cont.)			
DURATA (5)	Pluriennale Inizio dal 1° gennaio 2010 – 2011 seconda annualità			
RISORSE IMPEGNATE (6)	Software house – HARVARD GROUP S.r.l.			
PREVISIONI DI BUDGET (voce di budget e previsto importo di spesa e/o di entrata)	e/u	Tipologia di entrata/uscita	Importo (migliaia di euro)	Esercizio finanziario interessato
	u	Centro elaborazione dati	3	2011

3.4) Obiettivi individuali

Si riportano, di seguito, le informazioni sintetiche sul grado di raggiungimento degli obiettivi individuali per il 2011 dell'unico dipendente dell'Ente, inquadrato in Area C:

UFFICIO SOCI

- **Incremento tessere associative** – incremento percentuale dato associativo rispetto la produzione al 31/12/2009 Pari a 13.856 –
PERCENTUALE 50% - obiettivo minimo 3% pari a n 14.272
- **Tessere multifunzione** – numero di tessere multifunzione emesse nel periodo (15 marzo-dic. 2010) rispetto al portafoglio associativo (Portafoglio totale tessere individuali al netto di rinnovi automatici, Global, Sara, Internet ecc)
PERCENTUALE 40% - obiettivo min. dal 60% al 69% di emissioni
- **Attivazione tessere multifunzione** – numero di tessere multifunzione attivate rispetto al portafoglio
n PERCENTUALE 10% - obiettivo minimo pari al 6%

1) In riferimento alle attività con le Delegazioni

- ha collaborato con le Delegazioni per la risoluzione di ogni problematica operativa.

2) In riferimento all'attività sulla "Sicurezza ed educazione stradale":

- ha organizzato, in qualità di docente, i corsi di Recupero Punti Patenti riservato ai Soci ACI

3) In riferimento all'attività sportiva

- ha organizzato e partecipato alla tappa di competenza dell'Ente del concorso ACI/GOLF

4) Risorse, efficacia ed economicità

Il bilancio di esercizio dell'ACRavenna fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con **chiarezza** e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo **veritiero e corretto** la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'ACRavenna deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29/10/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n.419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 14/6/2010 – Prot. DSCT 008928 P-2.70.4.6 di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota n. 14609 dell'11/3/2010.

L'ACRavenna, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

Il bilancio dell'ACRavenna per l'esercizio 2011 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

<i>risultato economico</i> =	€	13.429,10
<i>totale attività</i> =	€	1.336.641,51
<i>totale passività</i> =	€	1.323.212,41
<i>patrimonio netto</i> =	€	118.148,37

Tabella 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.148.134,00		1.148.134,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	342.116,00		342.116,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.490.250,00	0,00	1.490.250,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.033,00		22.033,00
7) Spese per prestazioni di servizi	1.243.152,00		1.243.152,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	51.000,00		51.000,00
9) Costi del personale	78.500,00		78.500,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	12.000,00		12.000,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			0,00
12) Accantonamenti per rischi			0,00
13) Altri accantonamenti			0,00
14) Oneri diversi di gestione	83.148,00		83.148,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.489.833,00	0,00	1.489.833,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	417,00	0,00	417,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	6.000,00		6.000,00
16) Altri proventi finanziari	6.099,00		6.099,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.516,00		4.516,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.583,00	0,00	7.583,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari			0,00
21) Oneri Straordinari			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	8.000,00	0,00	8.000,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00		8.000,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto Economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.148.134,00	1.106.036,83	-42.097,17
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	342.116,00	324.288,97	-17.827,03
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.490.250,00	1.430.325,80	-59.924,20
B - COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	22.033,00	18.616,26	-3.416,74
7) Spese per prestazioni di servizi	1.243.152,00	1.222.621,26	-20.530,74
8) Spese per godimento di beni di terzi	51.000,00	34.896,43	-16.103,57
9) Costi del personale	78.500,00	69.828,28	-8.671,72
10) Ammortamenti e svalutazioni	12.000,00	11.124,79	-875,21
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			0,00
12) Accantonamenti per rischi			0,00
13) Altri accantonamenti			0,00
14) Oneri diversi di gestione	83.148,00	57.778,41	-25.369,59
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.489.833,00	1.414.865,43	-74.967,57
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	417,00	15.460,37	15.043,37
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
15) Proventi da partecipazioni	6.000,00	601,67	-5.398,33
16) Altri proventi finanziari	6.099,00	7.679,45	1.580,45
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.516,00	3.787,92	-728,08
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	7.583,00	4.493,20	-3.089,80
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi Straordinari			0,00
21) Oneri Straordinari			0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	8.000,00	19.953,57	11.953,57
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00	6.524,47	-1.475,53
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	13.429,10	13.429,10

Dal prospetto sopra esposto si evidenzia la regolarità della gestione 2011 nel rispetto degli stanziamenti deliberati dal C.D.definiti nel budget annuale di gestione

5) Pari opportunità e bilancio in genere

IL Consiglio Direttivo dell'ACRavenna in riscontro alla nota prot. N.1095 del 22/12/201 dell'O.I.V. avente per oggetto: "Comitati Unici di Garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni" ha deliberato, considerato che dall'1 marzo 2012, l'Ente non avrà alcun dipendente in organico, di soprassedere temporaneamente all'adesione al Comitato (CUG) istituito presso l'ACI .

6) Il processo di redazione della relazione sulla performance

6.1) Fasi,soggetti,tempi e responsabilità

Nell'ACRavenna, il sistema della Performance è strettamente collegato al ciclo della programmazione economica, finanziaria e di bilancio sia sotto il profilo dei contenuti (ovvero delle risorse attribuite a ciascun progetto/attività), sia in termini di coerenza dei tempi in cui si sviluppano i due processi.

Ciò giustifica che alcuni progetti previsti come strategici da ACI non trovino concreta applicazione perché non finanziati da ACI ma dalle sole risorse dell'ACRavenna. Occorre premettere che, a partire dall'anno 2011, l'ACI e la Federazione degli AA.CC. hanno adottato un sistema contabile di natura economico/patrimoniale in luogo del previgente sistema di contabilità finanziaria. Il budget è strutturato, pertanto, in tre documenti: il budget economico, il budget degli investimenti/disinvestimenti e il budget di tesoreria.

A partire dalla fase della predisposizione dei progetti e dei piani di attività di Federazione e locali, il Direttore dell'AC predispone una scheda per ogni progetto/attività indicando anche le relative risorse del budget economico e degli investimenti. Tale valorizzazione avviene sulla base del piano dei conti dell'Automobile Club seguendo la classificazione per "natura" del piano dei conti di contabilità generale (conto/sottoconto) e la classificazione per "destinazione" (attività e centro di costo) tipica della contabilità analitica.

In tal modo è possibile verificare in fase di programmazione l'insieme delle risorse attribuite al progetto/attività mentre in fase di gestione è possibile misurare periodicamente il grado di utilizzo di tali risorse.

Nella fase di consolidamento dei progetti/attività da eseguirsi a settembre e nella successiva fase di approvazione del Piano delle Attività dell'Ente da parte del Consiglio Direttivo, le suddette schede di budget per progetto/attività seguono gli altri documenti di progetto in modo da dare evidenza della coerenza dei contenuti tra la fase della programmazione e quella del budget.

Il Direttore, poiché unico Centro di Responsabilità dell'Automobile Club, ha piena responsabilità di tutte le risorse assegnate al proprio progetto/attività, gestisce l'acquisizione dei beni/servizi necessari al progetto/attività. I processi di variazione del budget di progetto/attività sono sottoposti all'iter autorizzativo previsto per le rimodulazioni di budget.

L'OIV, al fine di vigilare sul funzionamento complessivo del Sistema di Misurazione e Valutazione della performance, riceve dai soggetti che eseguono il monitoraggio, gli esiti delle rilevazioni trimestrali con evidenza delle eventuali criticità rilevate; inoltre, esegue il monitoraggio infrannuale della performance organizzativa dell'Ente e si interfaccia con il Direttore per l'acquisizione dei dati sull'andamento economico/finanziario dell'Ente e per l'acquisizione dei risultati della contabilità per centri di costo/attivi.

6.2) Punti di forza e di debolezza del ciclo di gestione della performance

Per le ridotte dimensioni dell'Ente e con una forza lavoro veramente ridotta (un solo dipendente fino a mese di febbraio 2012) l'intera struttura del ciclo di gestione della Performance, rischia di diventare un appesantimento non soltanto burocratico ma anche addirittura dannoso.

Sarebbe auspicabile per il futuro l'utilizzo di una attività più snella e l'introduzione di schemi informatizzati volti a una semplificata applicazione delle procedure pur nel rispetto delle normative vigenti.

Allegato 1 - "Tabella documenti del ciclo di gestione della performance"

DOCUMENTO	DATA DI APPROVAZIONE	DATA DI PUBBLICAZIONE	DATA ULTIMO AGGIORNAMENTO	LINK DOCUMENTO
Sistema di misurazione e valutazione della performance	29/12/2010	29/12/2010	28/10/2011	http://www.acravenna.it
Piano della Performance	14/04/2011	15/04/2011	31/01/2012	http://www.acravenna.it
Programma triennale per la trasparenza e l'integrità	14/04/2011	15/04/2011	17/02/2012	http://www.acravenna.it
Standard di qualità dei servizi	Riferimento ACI	Riferimento ACI	Riferimento ACI	http://www.aci.it/sezione-istituzionale/laci/trasparenza - valutazione-e-merito/organizzazione/informazioni-sulla-dimensione-della-qualita-dei-servizi-erogati.html