



SOCIETA' AUTOCLUB CREMONA S.R.L.
o in forma abbreviata S.A.CRE. SRL,
Società in house dell'Automobile Club Cremona

RELAZIONE PROGRAMMATICA E PIANI DI ATTIVITA'

BUDGET 2021

Allegata alla Delibera del Consiglio Direttivo A.C.Cremona n. 23 del 29/10/2020.



INDICE

1. INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI	pag.3
2. CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	pag.5
2.1 <i>Composizione</i>	
3. BUDGET ANNO 2021	pag.6
4.PIANO DELLE ATTIVITA'	pag.7
5. CONCLUSIONI	pag.8



1 - INFORMAZIONI SUGLI ASSETTI PROPRIETARI

La SOCIETA' AUTOCLUB CREMONA S.R.L., abbreviata in S.A.CRE. SRL, sorta per volontà dell'Assemblea dell'Automobile Club Cremona, è registrata presso il registro imprese della Camera di Commercio di Cremona con protocollo originale CR036-6540 il 19/02/1996 a seguito di atto costitutivo del 25/06/1986. Dalla costituzione e fino al dicembre 2016, il capitale sociale era detenuto per il 99% dall'Automobile Club Cremona e per l'1% dalla Società ACINNOVA SRL (società partecipata da ACI Milano).

In esecuzione della deliberazione C.D. n. 6 del 26/03/2012, con atto notarile del 20/12/2016 si è provveduto ad acquistare la quota del 1% dalla Società ACINNOVA SRL in liquidazione, al costo di € 120,00=. Pertanto, dal 21 dicembre 2016 il 100% del capitale sociale è detenuto dall'Automobile Club Cremona, Ente Pubblico non economico del comparto parastato, che affida alla Società, ai sensi della normativa tempo per tempo vigente, compiti strumentali ed operativi essenziali per il perseguimento degli obiettivi e delle missioni istituzionali.

Il numero di registrazione REA è CR – 117379, Codice Fiscale e Partita Iva 00856740196.

In seguito all'entrata in vigore del Decreto Legislativo 175/2016, come modificato ed integrato dal successivo Decreto Legislativo 100/2017, anche in virtù del recepimento di alcune pronunce costituzionali, lo Statuto è stato oggetto di una profonda rivisitazione nel corso dell'anno 2018.

In particolare, con riferimento alle informazioni fornite nel presente paragrafo, lo Statuto ha rafforzato il mantenimento in ambito pubblico dell'intero capitale sociale, prevedendo la possibilità di un ingresso in società di altri soggetti purché identificati dalla normativa come enti pubblici. In ogni caso, non è ammessa la cessione di quote societarie a soggetti la cui partecipazione, qualitativamente e/o quantitativamente anche minoritaria, possa determinare una alterazione dei meccanismi di "controllo analogo" come definiti nello Statuto e nei Regolamenti.

Il caso non ricorre in questo esercizio, poiché, come detto, l'intero capitale sociale è detenuto dall'Automobile Club Cremona.



Il capitale sociale ammonta a €. 10.329,00 interamente versato. Fatta salva la restrizione al trasferimento delle quote sociali legate alla natura soggettiva del subentrante che, come sopra specificato, deve esser qualificato come ente pubblico, non sono previsti per il capitale sociale diritti speciali, partecipazione da parte dei dipendenti, restrizioni al diritto di voto.

La società è sottoposta all'attività di coordinamento e controllo dell'Ente proprietario. Tale aspetto, oltre ad altri elementi che verranno di seguito trattati, qualifica la società come in house rispetto all'ente proprietario e per tale motivo è stata presentata richiesta di iscrizione della società all'apposito Albo istituito presso l'Autorità Nazionale Anti Corruzione. La domanda di iscrizione è stata presentata telematicamente in data 12 aprile 2018 (Prot.domanda 765) ed è stata recepita positivamente dall'Autorità Nazionale Anti Corruzione con protocollo 201800412 del 16/11/2018.

La società non detiene partecipazioni in altre società od organismi.

Per quanto attiene al rispetto delle normative in materia di concorrenza si ribadisce che la società è da qualificarsi come società in house dell'Ente ed opera nel rispetto della normativa specifica riservata alle società partecipate da Enti Pubblici. In particolare, per quanto attiene gli affidamenti dall'Ente proprietario, essi avvengono ai sensi di apposita convenzione di affidamento dei servizi deliberata dal Consiglio Direttivo dell'Ente. La convenzione attualmente in essere è relativa al triennio 2019-2021 ed è stata approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente con delibera n. 30 del 29/10/2018. Essa stabilisce sia i singoli servizi affidati, la cui esecuzione è demandata dall'Ente alla Società, sia i relativi compensi. Si ricorda che, nel corso dell'esercizio 2018, a seguito di apposito atto di Consiglio Direttivo dell'Ente proprietario (Delibera n. 30 del 29/10/2018), la convenzione per l'anno 2018 era stata integrata con l'affidamento della gestione dell'impianto di distribuzione carburante di via Massarotti, poi affidato in gestione alla Società Keropetrol S.p.A. con contratto sottoscritto in data 03/06/2019.

Per quanto attiene, invece, agli acquisti di merci e servizi, la società è sottoposta alla normativa di acquisto mediante il portale denominato - AcquistiinretePA o similari (Arca Sintel Regione Lombardia) che disciplina gli acquisti con ricorso al mercato elettronico della Pubblica Amministrazione.



Infine, per quanto riguarda gli aspetti di trasparenza, tutte le informazioni relative alla società sono pubblicate sulla pagina Amministrazione Trasparente riservata alla società e presente del sito istituzionale dell'Ente www.acicremona.it.

2 - CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

La nuova formulazione dello Statuto societario, approvato in data 28 settembre 2018, prevede alternativamente la possibilità di ricorrere alla forma di amministrazione mediante Amministratore Unico ovvero, in caso di decisione da parte dell'Assemblea dei Soci, con delibera motivata e avendo riguardo alle specifiche peculiarità organizzative, da Consiglio di Amministrazione.

2.1 Composizione

L'Organo di Amministrazione in carica è costituito da un Consiglio di Amministrazione composto da tre membri. La normativa innovata ha previsto alcuni adempimenti anche in relazione alla forma di governo societario. Il D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii. prevedeva che l'unica forma di amministrazione ammessa fosse l'Amministratore Unico. Le modifiche intervenute successivamente, invece, hanno riconfigurato l'ipotesi di un Consiglio di Amministrazione non solo per quei casi che saranno disciplinati con apposito decreto ministeriale, ma anche in caso di particolari complessità gestionali od esigenze funzionali che potranno essere valutate dall'Assemblea dei Soci.

Il Consiglio in carica era composto da Baresi Giovanni Marco – Presidente; Adessi Leonardo – Consigliere; Villa Maura – Consigliere.



L'organo era stato nominato dall'Automobile Club Cremona con delibera C.D. n. 4 del 14/03/2016. Con deliberazione n. 18 del 21/10/2019 l'Ente controllante Automobile Club Cremona ha indetto le elezioni per il rinnovo delle cariche sociali del quadriennio 2020-2024 e convocato l'Assemblea dei Soci per il giorno 27 gennaio 2020 (in 2^a convocazione).

L'Automobile Club Cremona ha provveduto pertanto con deliberazione CD n. 5 del 20/02/2020 a designare i nuovi componenti del Consiglio di Amministrazione, con rispetto della parità di genere, come di seguito evidenziati:

- Baresi Giovanni Marco – Presidente
- Adessi Leonardo – Consigliere
- Villa Maura – Consigliere.

L'Assemblea dei Soci Sacre per il rinnovo delle cariche sociali si è svolta nella seduta del 13/03/2020.

Le particolari esigenze di coordinamento e controllo sull'attività della società hanno consigliato, al fine di garantire una forma di controllo analogo da parte dell'Ente proprietario, di nominare all'interno del Consiglio soggetti che siano deputati anche alle attività di indirizzo strategico e controllo dell'Ente ovvero all'attività di direzione amministrativa dello stesso.

Tale assetto costituisce dunque uno dei cardini, ancorché non l'unico, sulla base dei quali è imperniato lo strumento di controllo analogo circa le iniziative ed azioni intraprese dalla società nello svolgimento dell'oggetto sociale.

Non sono previsti compensi per lo svolgimento dell'incarico di membro del Consiglio di Amministrazione della società. Sono rispettate le norme in materia di incompatibilità, inconfiribilità ed autorizzazione allo svolgimento dello stesso.



3 – BUDGET ANNO 2021

Il Budget per l'anno 2021 è stato predisposto sulla base dei dati registrati in corso d'anno, proiettati a fine esercizio e sulla scorta del trend storico registrato nell'ultimo periodo di validità della convenzione di servizi affidati dall'Ente proprietario.

Il budget declina gli obiettivi e i risultati dell'attività aziendale con riferimento all'esercizio successivo a quello di definizione ed è redatto in coerenza con gli obiettivi e i documenti di pianificazione dell'Automobile Club Cremona.

Il budget vincola l'azione societaria per quanto attiene agli obiettivi industriali, operativi ed economico- finanziari e costituisce lo strumento attraverso il quale viene fissato l'ammontare massimo e l'articolazione degli investimenti dell'esercizio.

Nello specifico, stante la natura di società in house dell'ente, il budget svolge funzione autorizzativa alla spesa nel senso che la società non può sostenere costi eccedenti il budget assegnato, ad eccezione dei costi direttamente correlati alla produzione di ricavi. Tali costi sono considerati non vincolati agli stanziamenti in quanto produttivi di ricavo diretto per la società.

Il budget, inoltre, costituisce il target di riferimento ai fini del monitoraggio e della valutazione dei risultati conseguiti nel corso dell'esercizio rispetto agli obiettivi prefissati. L'analisi periodica degli scostamenti consente di individuarne le cause e di promuovere e attuare, con tempestività, eventuali azioni e interventi correttivi.

Per quanto precede, il budget presentato nel presente piano, sarà semestralmente posto a confronto con i dati registrati in corso di esercizio. L'analisi degli scostamenti è soggetta ad approvazione da parte degli organi dell'Ente.

Il budget proposto prevede una chiusura positiva dell'esercizio a fronte dell'erogazione dei servizi richiesti dall'Ente sulla base del citato schema di convenzione ed è stato redatto in termini di realizzabilità, tenuto conto delle risorse disponibili e del contesto attuale di mercato. Il budget mira inoltre a massimizzare efficienza ed efficacia dell'azione societaria.



4 – PIANO DELLE ATTIVITA'

La grave ondata epidemica tuttora in atto nel nostro paese ha avuto un forte impatto su ampi settori dell'economia, con pesanti ricadute nel nostro settore e con gravi ripercussioni sulla Federazione.

Occorre sottolineare, infatti, che la diffusione dell'epidemia del Coronavirus (COVID-19) esplosa ad inizio 2020 ha comportato, oltre alle inevitabili drammatiche problematiche sanitarie, anche riflessi importanti sul bilancio 2020. Infatti, come è noto, i diversi e successivi provvedimenti emergenziali hanno portato alla chiusura degli sportelli dell'Ente dal 09 marzo al 03 maggio con la conseguente riduzione della maggior parte della produzione di ricavi.

L'eccezionalità a cui l'emergenza sanitaria da SARS-CoV-2 ha costretto tutti i settori della vita privata, sociale e lavorativa, ha imposto una analisi mirata alla progettazione della ripartenza e del ritorno alla normalità. Questo si traduce in una riflessione organizzativa ed economica in grado di non disperdere quanto l'AC Cremona e la Società S.A.CRE Srl sono riuscite a mettere in atto finora e che si auspica di proseguire anche per l'anno 2021.

L'attività di pianificazione della società, infatti, è basata sui documenti programmatici dell'Ente ed in coerenza con gli obiettivi ed i compiti dallo stesso assegnati tramite la convenzione di servizio e gli eventuali documenti integrativi.

In particolare il piano pone specifica attenzione a quelle attività strumentali e materiali affidate alla società sulla base dello schema di convenzione approvato dall'Ente. Tale schema prevede la realizzazione di attività in continuità con quanto riscontrato nel corso dell'anno corrente.

Inoltre, la società proseguirà nella fornitura di servizi di supporto agli uffici amministrativi dell'Ente in particolare per quanto riguarda le attività di supporto tecnico per i servizi sportivi, turistici e di Segreteria, Assistenza Automobilistica, Tasse e Soci.

La società opererà in coerenza alle indicazioni fornite dall'Ente ed in continuità con l'azione dello stesso, nel rispetto delle direttive di volta in volta impartite, degli indirizzi strategici fissati dagli organi dell'Ente e delle modalità operative imposte dalla convenzione di servizio e, ove presente, dal disciplinare di svolgimento dei servizi stessi.



5 – CONCLUSIONI

La società proseguirà nell'opera di fornitura di servizi e prestazioni per l'Ente proprietario ai sensi della convenzione deliberata per il periodo 2019-2021.

Allo scopo, si allega pertanto lo schema di Budget 2021, estratto ed elaborato dal sistema di gestione contabile in uso alla società e redatto in collaborazione con lo Studio Mantovani.

Cremona, 22 ottobre 2020 prot. 129

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Baresi Giovanni Marco – Presidente _____
- Adessi Leonardo – Consigliere _____
- Villa Maura – Consigliere _____

Allegato n. 1: Budget anno 2021