

## ESTRATTO DAL VERBALE DEL CONSIGLIO DIRETTIVO DELL'AUTOMOBILE CLUB VARESE

Riunione del 17 dicembre 2018

---

Oggi, lunedì 17 dicembre 2018, alle ore 18.30 a seguito della convocazione Prot. n. 2032/18 del 10 dicembre 2018, si è riunito presso la sede sociale il Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Varese per trattare il seguente ordine del giorno:

### O M I S S I S

Sono presenti i signori:

- |                          |                 |
|--------------------------|-----------------|
| - Redaelli dr. Giuseppe  | Presidente      |
| - Testa Alberto          | Vice Presidente |
| - Ogliari dr. Giacomo    | Consigliere     |
| - Stocchetti rag. Enrico | Consigliere     |
| - Tibiletti Alessandro   | Consigliere     |

Partecipano alla riunione il Presidente del Collegio, dr.ssa Daniela Conti ed il Revisore rag. Gabriella Cianciosi: assente giustificato il Revisore rag. Dario Colombo.

Esercita le funzioni di segretario del Consiglio Direttivo il dr. Eugenio Roman, Direttore dell'Ente.

Il Presidente, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta e valida la seduta.

### O M I S S I S

#### 4.2 – Atto di ricognizione società partecipate ai sensi D.Lgs. n.175/2016

**Delibera n. 35/2018**

**Premesso** che con Decreto Legislativo n.175 del 19 agosto 2016 pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.201 dell'8 settembre 2016 in attuazione dell'art. 18, legge 7 agosto 2015 n. 124, è stato emanato il Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica (T.U.S.P.), successivamente modificato con Decreto Legislativo correttivo n.100 del 16 giugno 2017, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.147 del 26 giugno 2017;

**Preso atto** che l'art.20 comma 1 del "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" prevede un meccanismo di verifica e monitoraggio annuale dell'assetto complessivo delle società in cui le amministrazioni pubbliche detengono partecipazioni dirette o indirette, con predisposizione, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, di un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione;

**Preso atto** che l'art.4 comma 2 del citato decreto prevede le attività che le pubbliche amministrazioni possono svolgere direttamente o indirettamente, tramite società;

**Dato che** alla data del 17 dicembre 2018 l'Automobile Club Varese risulta titolare del 3% del capitale della società ACICOMO Servizi S.r.l.;

**Valutate** pertanto le modalità di svolgimento delle attività e dei servizi oggetto delle società partecipate dall'ente ai sensi dell'art.4 comma 2 del Testo Unico, con particolare riguardo all'efficienza, al contenimento dei costi di gestione ed alla tutela e promozione della concorrenza e del mercato;

**Viste** le Linee guida n. 7 - Linee Guida per l'iscrizione nell'Elenco delle amministrazioni aggiudicatrici e degli enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società *in house* previsto dall'art. 192 del decreto legislativo 50/2016 - adottate dall'ANAC con la deliberazione n. 951 del 20 settembre 2017, nelle quali sono state definite le modalità ed i criteri con cui è effettuata l'iscrizione all'Elenco

### **IL CONSIGLIO DIRETTIVO**

**Effettuata** la ricognizione di cui all'art. 20 comma 1 del Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica come integrato dal decreto legislativo 16 giugno 2017, n. 100, relativa a tutte le partecipazioni possedute dall'Automobile Club Varese alla data del 30 novembre 2018, situazione che ad oggi risulta invariata,

### **delibera all'unanimità**

di approvare l'**analisi delle partecipazioni possedute dall'Automobile Club Varese, accertandole come da "Analisi delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 D. Lgs. n.175/2016"** nel testo di seguito riportato, confermando il mantenimento delle partecipazioni senza alcun intervento di razionalizzazione delle stesse.

### **ACICOMO SERVIZI SRL**

#### **Analisi della partecipazione ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. n.175/2016**

Codice Fiscale	02460520139
Anno di costituzione	1999
Forma giuridica	Società a responsabilità limitata
Tipologia di partecipazione	Società partecipata

Percentuale di partecipazione di ACV al 31/12/2017	3%
Capitale sociale al 31/12/2017	51.000
Patrimonio netto al 31/12/2017	57.485

#### Breve descrizione

ACICOMO SERVIZI s.r.l. è una società totalmente pubblica, avente per oggetto attività di produzione di beni e servizi.

Svolge servizi strumentali agli Enti Pubblici partecipanti ed è essenziale e indispensabile per il perseguimento delle finalità istituzionali degli stessi.

Le attività prestate sono previste dall'art. 4 del D.Lgs. 175/2016, e sono strettamente necessarie per il funzionamento degli Enti partecipanti. L'affidamento dei servizi alla società è compatibile con i principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa.

#### Dati contabili ed extracontabili

##### **– composizione e ammontare compensi degli organi societari (anno 2017)**

Gli organi della società sono costituiti da:

- Amministratore unico: per la carica non è prevista la corresponsione di alcun compenso.
- Organo di controllo monocratico: sindaco unico, compenso liquidato €417,00.

Numero componenti dell'organo di amministrazione	Compensi erogati ai componenti dell'organo di amministrazione (euro)	Numero componenti dell'organo di controllo	Compensi componenti organo di controllo (euro)
1	0,00	1	417,00

– **consistenza e costo del personale (anno 2017)**

NUMERO DIPENDENTI	COSTO PERSONALE
14	€ 419.893

– **prospetti tratti dal Bilancio (valori espressi in euro)**

ANNO	2015	2016	2017
TOTALE ATTIVO	303.073	271.068	298.455
PATRIMONIO NETTO	56.419	57.214	57.485
TOTALE PASSIVO	303.073	271.068	298.455

ANNO	2015	2016	2017
RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI (A1)	479.340	498.492	586.972
ALTRI RICAVI E PROVENTI (A5)	10	18.340	237
FATTURATO (A1 +A5)	479.350	516.832	587.209
MEDIA DELL'ULTIMO TRIENNIO 2015 – 2017	527.976		

	2015	2016	2017
COSTI DELLA PRODUZIONE			
MATERIE PRIME	-	390	0
SERVIZI	126.415	136.326	156.911
GODIMENTO BENI DI TERZI	768	0	0
PERSONALE	330.361	368.806	419.893
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.605	5.584	5.304
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	459.149	511.106	582.108

ANNO	2012	2013	2014	2015	2016	2017
RISULTATO ESERCIZIO IN EURO	1.153	340	374	12.374	795	271

– **Ritorno economico**

ANNO	2015	2016	2017
------	------	------	------

	riscosso 2016	riscosso 2017	riscosso 2018
DIVIDENDI DISTRIBUITI	0	0	0

– **Oneri**

Gli oneri a carico del bilancio dell'Ente per il 2017 sono pari a zero

**Valutazione**

Rimandando alle considerazioni ed alle valutazioni espresse in sede di revisione straordinaria adottata con deliberazione n.37/2017, la partecipazione di ACV in ACIComo Servizi S.r.l. rispetta il vincolo di scopo ed il vincolo di attività di cui all'art. 4 del D.Lgs. 175/2016. La società infatti ha per oggetto la produzione di servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente qualificabili come servizi di interesse generale nonché servizi strumentali agli enti pubblici partecipanti o allo svolgimento delle loro funzioni.

Dall'analisi dei prospetti di Stato Patrimoniale e Conto Economico sopra riportati è possibile asserire che la società versa in una condizione di sostenibilità economica, patrimoniale e finanziaria. Infatti, quanto al profilo patrimoniale si nota che negli ultimi tre esercizi l'incidenza del patrimonio netto sul totale dell'attivo è sempre maggiore del 18%.

Per quanto attiene al profilo economico si nota che la società negli ultimi tre esercizi ha sempre conseguito un risultato di utile. Nel triennio considerato si nota un incremento del valore della produzione; tale incremento è ascrivibile a maggiori affidamenti di servizi richiesti dagli enti partecipanti.

Inoltre, dalla lettura dei dati contabili ed extracontabili sopra riportati si evince che per la partecipazione in esame non ricorrono i presupposti che impongono l'adozione di un programma di razionalizzazione societaria:

- la società ha un numero di dipendenti superiore a quello degli amministratori;
- la società non svolge attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società controllate o da propri enti strumentali di diritto pubblico e privato;
- la società nel biennio ha conseguito un fatturato superiore ad euro 500.000;
- la società non ha prodotto un solo risultato negativo negli ultimi sei esercizi.

Inoltre, non si rileva la necessità né la possibilità di progettare piani di aggregazione né di addivenire ad un contenimento dei costi di funzionamento.

Si nota altresì che la società è tenuta al rispetto degli indirizzi e dei limiti di spesa stabiliti dagli Enti partecipanti. Per quanto concerne gli acquisti, il reclutamento di personale ed il conferimento di incarichi di studio, ricerca e consulenza la società ha adottato appositi regolamenti che assicurano il rispetto dei principi normativi applicabili alle società pubbliche ed in particolare i vincoli in tema di prevenzione della corruzione.

– **esito della ricognizione: MANTENIMENTO SENZA INTERVENTI**