

A.C. SERVICE ESTENSE S.R.L.

Sede in Ferrara, via Padova 17/17a – Capitale Sociale € 26.000,00 i.v.

Registro Imprese di Ferrara n. R.E.A 136679

Codice fiscale 01171510389

**VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE TENUTOSI IN
DATA 29 MARZO 2017**

L'anno duemiladiciassette, il giorno 29 del mese di marzo, alle ore 11.00, presso la sede sociale di Ferrara, Via Padova n. 17, si è riunito il Consiglio di Amministrazione della Società "A.C. SERVICE ESTENSE S.r.l." per deliberare sul seguente

ordine del giorno

- 1) Comunicazioni del Presidente;
- 2) Esame ed approvazione bilancio e nota integrativa al 31/12/2016;
- 3) Fatti gestionali;
- 4) Varie ed eventuali.

E' presente l'intero Consiglio di Amministrazione.

Assiste alla seduta il Dott. Fabio Giuliani, in qualità di Sindaco Unico.

Assume la presidenza il Dott. Amedeo Russo, Presidente del Consiglio di Amministrazione, mentre la Dott.ssa Cristiana Benini, è chiamata a fungere da segretario.

Il Presidente, constatata la presenza degli Amministratori in carica, dichiara il Consiglio di Amministrazione validamente costituito ed apre la seduta. Si passa alla discussione degli argomenti posti all'ordine del giorno.

Il Presidente illustra dettagliatamente ai componenti il Consiglio di Amministrazione ed al Sindaco Unico i vari settori nei quali si articola l'attività svolta dalla società, ponendo particolare rilievo alla buona redditività che anche nell'esercizio 2016 è derivata dalla gestione delle pratiche automobilistiche.

Per quest'ultima attività e per le altre affidate dall'Automobile Club Ferrara alla Società, il Presidente riporta i singoli dati gestionali, evidenziando il volume di pratiche svolte, la percentuale delle stesse già conclusa entro l'esercizio, la positiva redditività e la correlata mancanza di esposizione finanziaria; illustra poi l'andamento dei compensi percepiti per l'attività di riscossione delle Tasse Automobilistiche ed adempimenti connessi, ed anche dalla gestione dell'Ufficio Soci.

Prosegue illustrando al Consiglio di Amministrazione l'andamento della gestione dell'area di sosta di Piazza S. Etienne, che ha subito un lieve decremento rispetto all'esercizio precedente.

Dà lettura del bilancio chiuso al 31.12.2016 e lo sottopone al Consiglio per l'approvazione.

Il Consiglio, tenuto conto di quanto dettagliatamente illustrato dal Presidente, prende atto dei risultati del bilancio e

delibera

- 1) di approvare il Bilancio così come è stato predisposto, nonché la nota integrativa del Bilancio che viene letta dalla Dott.ssa Melpignano, e di proporre entrambi i documenti all'approvazione dell'Assemblea dei Soci.
- 2) Il Consiglio approva anche la Relazione sulla Gestione del Consiglio di Amministrazione, di seguito riportata:

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE PER L'ESERCIZIO 2016**

Signori Soci, dal bilancio che si sottopone alla Vostra attenzione risulta un utile di € 14.712,00 come evidenziato alla voce 21 del Conto Economico, incrementato di quasi l'80% rispetto all'esercizio precedente.

Prima di esaminare dettagliatamente i valori più rilevanti del bilancio 2016 si illustra al Consiglio l'andamento complessivo della attività svolta dalla società nel corso dell'anno appena trascorso.

Come noto infatti la società gestisce, dall'ottobre 2008, l'attività del settore pratiche automobilistiche, che si è affiancata alla gestione dell'Ufficio Soci dell'Automobile Club Ferrara e dell'area di sosta di Piazza S. Etienne. Al

riguardo, per una disamina più approfondita dei volumi di produzione si rimanda alla relazione elaborata dall'ufficio amministrazione.

In primo luogo si pone l'accento sulla circostanza che il D. Lgs. 139/2015 ha modificato il contenuto dell'art.2425 del Codice Civile in merito agli schemi di Conto Economico e Stato Patrimoniale, eliminando dal Conto Economico la macrovoce "Proventi ed Oneri Straordinari". Pertanto le voci che nel precedente bilancio erano esposte in tale macro categoria sono state ricollocate nel conto economico.

Il valore della produzione espone un totale di € 406.116, rispetto a € 418.608 dell'esercizio precedente (€ - 12.492), per somma algebrica tra i maggiori ricavi delle vendite e delle prestazioni (+ € 1.371) e la diminuzione degli altri ricavi e proventi (- € 13.863), determinata pressoché esclusivamente dai diversi importi di poste straordinarie di entrata del 2016 e 2015 ora riportate in questa voce di entrate.

Le attività denotano un incremento nei ricavi per assistenza automobilistica (€ 189.783 contro € 185.023) e servizi connessi alle tasse automobilistiche, nonché dei rimborsi per omaggi sociali, compensati da una riduzione dei ricavi derivanti dalla riscossione tasse auto (-€ 853), per gestione della sosta (-€ 1.514), nella gestione dell'ufficio soci (- € 629) nonché dei rimborsi per l'utilizzo delle attrezzature.

I costi della produzione sono sostanzialmente in equilibrio con l'esercizio precedente: difatti la differenza emergente è attribuibile pressoché interamente alle poste straordinarie di uscita. Al netto di tali voci i costi sono passati da € 370.000 del 2015 a 369.252 del 2016.

La differenza tra valore e costi della produzione ammonta a € 32.964, contro €26.056 del 2015.

Tale dato, sommato al risultato della gestione finanziaria (€ +110) ha originato

un risultato prima delle imposte di € 33.074, poi sceso all'utile di € 14.712 dalla sempre alta incidenza dei prelievi fiscali.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Analizzando più in dettaglio le componenti economiche si evidenziano le seguenti voci:

1) Ricavi

Come precedentemente anticipato, la voce relativa ai ricavi delle vendite e delle prestazioni ammonta a € 342.824, in aumento rispetto al 2015 (€341.453 = € 1.371) per somma algebrica tra i maggiori ricavi per disbrigo pratiche (+ 4.760 = +2,57%), per servizi di assistenza tasse automobilistiche (+ €331 = +9,42%), e minori compensi di riscossione tasse automobilistiche (- €853 = - 2,75%) , minori compensi per gestione associativa (- €629 = -1,29%) e ricavi parcheggio (- €1.514 = -3,26%).

L'attività di assistenza automobilistica ha avuto un nuovo ed importante impulso nel corso del 2016, confermando un andamento in controtendenza rispetto ai trend nazionali, la gestione del parcheggio si è dimostrata in sostanziale equilibrio, pur denotando sensibili riduzioni rispetto agli anni precedenti.

In lieve contrazione (- 853,00) la riscossione delle tasse auto mentre sono aumentati i connessi servizi di assistenza.

In sostanziale equilibrio (-€ 629,00) il compenso percepito dalla società per la gestione dell'Ufficio Soci, in merito al quale, si rammenta, l'Ente ha reinternalizzato parte delle procedure di gestione.

Tra gli altri ricavi e proventi, come citato in premessa, si segnala la presenza delle poste straordinarie – diminuite rispetto al 2015 – ed il maggiore rimborso di spese per l'acquisto degli omaggi.

2) Costi :

I costi di produzione ammontano, al netto delle poste straordinarie, a € 369.252, in lieve diminuzione rispetto ai € 370.000 dell'esercizio precedente.

Si possono evidenziare, per gruppi generali, le seguenti voci di costo:

Costi per servizi	€	171.374
-------------------	---	---------

a fronte di € 164.404 dell'esercizio precedente (+€6.970), determinato dalla somma algebrica tra maggiori spese per manutenzioni, utenze ed omaggi sociali e minori costi amministrativi e di collaborazioni.

Costi per il personale	€	142.889
------------------------	---	---------

In equilibrio rispetto all'esercizio precedente.

Affitti	€	31.722
---------	---	--------

derivanti dal contratto di locazione sottoscritto con la parrocchia di S. Stefano, proprietaria dell'area occupata dall'omonimo parcheggio, dal contratto di locazione con l'Automobile Club Ferrara per i locali ad uso ufficio e dalla acquisizione in noleggio operativo di una fotocopiatrice multifunzione.

Compensi agli organi sociali	€	35.000
------------------------------	---	--------

Ammortamenti	€	1.428
--------------	---	-------

Oneri diversi di gestione	€	25.739
---------------------------	---	--------

Anch'essi ora comprensivi delle poste straordinarie di bilancio: al netto delle quali gli oneri diversi di gestione sono in diminuzione rispetto al precedente esercizio (-€9.147), prevalentemente per minore Iva indeducibile da pro-rata, spese per bolli e tasse varie e per costi moneta elettronica ACI.

Gli altri proventi ed oneri possono essere così evidenziati:

Proventi/Oneri finanziari	€	110
---------------------------	---	-----

Imposte sul reddito dell'esercizio	€	(18.362)
------------------------------------	---	----------

3) Investimenti

Nel corso dell'esercizio 2016 la società ha acquistato software gestionale per l'adeguamento alle normative vigenti in materia di emissione di fatture

elettroniche ed archiviazione sostitutiva, nonché due telefoni cellulari.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI

La nostra società è interamente posseduta dall'Automobile Club Ferrara, per conto del quale viene gestito l'ufficio soci e amministrazione nonché l'area di sosta in qualità di sub concessionaria.

I rapporti intercorsi con l'Ente che controlla la società sono stati i seguenti nel corso del 2016:

Tra i ricavi del bilancio di esercizio figurano:

Gestione Ufficio soci	€	47.996
Assistenza tecnica Amministrativa	€	25.000
Rimborso spese anticipate Uff.Soci	€	16.205
Totale ricavi da A.C. Ferrara	€	89.201

Tra i costi del bilancio invece figurano:

Rimborso spese pulizie, vigilanza e manut.	€	2.552
Affitti beni strumentali	€	30.990
Rimborso spese riscaldamento	€	1.909
Rimborso imposte deducibili	€	10.422
Rimborso spese acqua	€	49
Rimborso spese telefoniche	€	1.500
Rimborso oneri gestione assistenza	€	14.993
Prestazioni servizio	€	24.000
Tessere associative	€	1.960
Totale costi vs. A.C. Ferrara	€	88.375

POSSESSO, ACQUISTO O ALIENAZIONE DI AZIONI PROPRIE O DELLE CONTROLLANTI

La nostra società non possiede né direttamente, né tramite società fiduciarie od

interposta persona, azioni proprie, azioni o quote di società controllanti.

Durante l'esercizio non sono state acquisite o vendute azioni o quote di cui sopra sia direttamente che tramite società fiduciarie o interposta persona.

FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non vi sono fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si prevede di continuare nella gestione delle attività di cui si è trattato.

3) Con riferimento al punto 3 all'Ordine del giorno il Presidente illustra al Consiglio lo stato di attuazione delle disposizioni di cui al D. legislativo 175 del 2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", il cui decreto correttivo ha recentemente ottenuto il parere favorevole del Consiglio di Stato. Prosegue illustrando dettagliatamente ai presenti le disposizioni dello stesso, che impongono l'adeguamento dello Statuto, nonché le probabili ripercussioni sul futuro stesso della società.

Auspica pertanto che si addivenga, a breve, ai chiarimenti da più parti richiesti.

Tanto premesso, il Presidente del Consiglio di Amministrazione ravvisa che tali particolari esigenze integrino il preciso disposto cui all'art. 2364 codice civile, in maniera tale da consigliare un inevitabile posticipo del termine di approvazione assembleare.

Il Consiglio di Amministrazione, constatato al riguardo che, l'articolo 25 dello Statuto sociale prevede la facoltà di convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio anche oltre i normali centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio e cioè entro il giorno 29 giugno 2017 (cento ottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio), vista altresì la necessità di provvedere all'adeguamento dello Statuto Sociale, come previsto dal D. Lgs 175 citato, all'unanimità, sentito il Sindaco Unico ,

delibera

di avvalersi del maggior termine di cento ottanta giorni, concesso dall'articolo 2364 Codice Civile, per convocare negli usuali modi, i soci in assemblea ordinaria per la approvazione del bilancio al 31 dicembre 2016 e

straordinaria per l'adeguamento dello Statuto Sociale alle disposizioni di cui al D. Lgs 175 del 2016.

Pertanto l'assemblea ordinaria e straordinaria verrà convocata entro e non oltre il 29 giugno 2017.

Seduta stante il Consiglio mette a disposizione del Sindaco Unico il bilancio ed i relativi allegati..

Il Presidente riprende illustrando al Consiglio le disposizioni del D. Lgs 175 del 19 agosto 2016 in materia di personale: nello specifico l'art.19 sulla gestione del personale e l'art.25 circa le disposizioni transitorie in materia di personale. Al riguardo di quest'ultimo articolo è previsto che le società a controllo pubblico effettuino una ricognizione del personale in servizio per individuare eventuali eccedenze anche in previsione della revisione straordinaria delle partecipazioni che dovrà essere effettuata dall'Automobile Club. L'elenco del personale eccedente, con la puntuale indicazione dei profili posseduti, è trasmesso alla regione che forma e gestisce l'elenco dei lavoratori dichiarati eccedenti, al fine di agevolare processi di mobilità in ambito regionale.

Il Presidente rammenta pertanto al Consiglio che l'organigramma aziendale è composto di tre sole unità, tutte impiegate in modo organico e complementare nello svolgimento delle attività affidate dall'Automobile Club, gestione della attività associativa, assistenza all'attività amministrativa, gestione dell'area di sosta di S. Etienne, gestione dell'attività di consulenza per la circolazione dei mezzi di trasporto. Sottolinea che per l'attività di gestione della sosta due dipendenti hanno acquisito la qualifica di ausiliario della sosta, necessaria per potere elevare contravvenzioni nell'area in gestione e che due dipendenti hanno l'attestato di idoneità professionale di cui alla Legge 264/91 per lo svolgimento dell'attività di assistenza automobilistica.

Il Consiglio di Amministrazione, udito quanto riferito dal Presidente, preso atto che la pianta organica della società è composta di soli tre dipendenti, che svolgono tutte le attività affidate dall'Automobile Club, verificato pertanto che la società non ha eccedenze di personale

delibera

Di dare atto che, a seguito della ricognizione effettuata ai sensi dell'art.25 del D. Lgs 175/2016 la società non ha personale in soprannumero né in eccedenza rispetto alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria;

Infine, il Presidente informa sull'andamento della gestione del primo trimestre 2017 ed evidenzia come la stessa sia in ulteriore incremento rispetto all'esercizio precedente.

Constatato altresì che l'organigramma aziendale, di sole tre unità, è in difficoltà nel gestire l'imponente mole di lavoro e richiamata la propria delibera con la quale è stato adottato il Regolamento per il Reclutamento del personale non dirigenziale, tenuto conto che l'approssimarsi del periodo estivo in cui il personale usufruisce delle ferie impone di garantire il corretto funzionamento delle attività aziendali, propone di assumere, per il tramite di agenzia di lavoro interinale, una risorsa a tempo determinato .

Il Consiglio, tenuto conto di quanto dettagliatamente illustrato dal Presidente, prende atto dei risultati del primo trimestre 2017 e dell'andamento generale della società e

Delibera

4) L'assunzione, tramite società di lavoro interinale, di una risorsa a tempo determinato per coprire le assenze del personale nel periodo estivo.

Null'altro essendovi da deliberare e non avendo chiesto nessuno la parola, il Presidente toglie la seduta alle ore 11.30.

IL SEGRETARIO
(Dott.ssa Cristiana Benini)

IL PRESIDENTE
(Dott. Amedeo Russo)