

Deliberazione di Consiglio

Seduta del 17 dicembre 2020 n. 47

Oggetto: AZIENDE PARTECIPATE - OBIETTIVI SPECIFICI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETA' A CONTROLLO DEL COMUNE DI VERONA PER IL TRIENNIO 2020-2022, AI SENSI DELL'ART. 19, CO. 5 DEL D. LGS. N. 175/2016.

L'anno 2020 il giorno 17 del mese di Dicembre convocato nelle forme di legge si è riunito il Consiglio comunale, in videoconferenza, in sessione ordinaria ed in seduta pubblica

Presiede: PAOLO ROSSI

Risultano presenti e assenti i consiglieri come dal seguente prospetto

| | | | |
|--------------------|----------|--------------------|----------|
| SBOARINA FEDERICO | Assente | LAPERNA THOMAS | Presente |
| ADAMI MARIA FIORE | Presente | LESO ANNA | Presente |
| BACCIGA ANDREA | Presente | MASCHIO CIRO | Presente |
| BENINI FEDERICO | Presente | MELONI PAOLO | Presente |
| BERTUCCO MICHELE | Presente | PACI MASSIMO | Presente |
| BISINELLA PATRIZIA | Presente | PADOVANI CARLA | Presente |
| BOCCHI LAURA | Presente | PADOVANI GIANMARCO | Presente |
| BONATO MAURO | Assente | PERBELLINI DANIELE | Presente |
| BOZZA ALBERTO | Assente | ROSSI PAOLO | Presente |
| BRESSAN PAOLA | Presente | RUSSO ROSARIO | Presente |
| COMENCINI VITO | Presente | SESSO NICOLÒ | Presente |
| DE MARZI MATTEO | Presente | SIMEONI ROBERTO | Presente |
| DRUDI DANIELA | Presente | TOSI FLAVIO | Presente |
| FERRARI LEONARDO | Presente | VALLANI STEFANO | Presente |
| FERRARI TOMMASO | Presente | VANZETTO MARTA | Presente |
| GENNARI ALESSANDRO | Assente | VELARDI ANDREA | Presente |
| GRASSI ANNA | Presente | ZANDOMENEGHI MARCO | Presente |
| GUARDINI ENRICO | Presente | ZELGER ALBERTO | Presente |
| LA PAGLIA ELISA | Presente | | |

e pertanto risultano presenti 33 e assenti 4 per un totale di 37 componenti del Consiglio.

Assiste CRISTINA PRATIZZOLI

(IL SEGRETARIO GENERALE)

Si connette all'aula: il Vice Presidente del Consiglio A. Gennari

ILLUSTRAZIONE PROP. N. 46

Interviene l'Assessore S. Bianchini

Si disconnette dall'aula: il Consigliere P. Meloni

DIBATTITO E REPLICA PROP. N. 46

Interviene il Consigliere M. Bertucco

Interviene il Consigliere F. Benini

Si connette all'aula: il Consigliere A. Bozza

Si disconnette dall'aula: la Consigliera E. La Paglia

Interviene l'Assessore S. Bianchini che effettua l'intervento di replica, durante il quale precisa la correzione del refuso a pagina 6 della proposta.

DICHIARAZIONI DI VOTO PROP. N. 46

Interviene il Consigliere M. Bertucco

Il Vice Presidente Vicario del Consiglio Paolo Rossi invita a procedere alla votazione palese della PROPOSTA DI DELIBERAZIONE N. 46 - AZIENDE PARTECIPATE - OBIETTIVI SPECIFICI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETA' A CONTROLLO DEL COMUNE DI VERONA PER IL TRIENNIO 2020-2022, AI SENSI DELL'ART. 19, CO.5 DEL D.LGS. N. 175/2016 nel testo corretto:

“Com'è noto, con il Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175, emanato in attuazione dell'art. 18 della Legge 7 agosto 2015, n. 124, è stato approvato il nuovo "Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica" (TUSP), integrato e modificato dal D. Lgs. 16 giugno 2017, n. 100 (Decreto correttivo) e successive modifiche ed integrazioni.

In particolare l'art. 19, co. 5 del TUSP recita: *«Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'art. 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limiti alle assunzioni di personale, considerando il settore in cui ciascun soggetto opera».*

Il successivo comma 6, prevede che, le società a controllo pubblico, garantiscano *«il concreto perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello».*

In ossequio a quanto disposto dal citato art. 19, co. 5 del TUSP, la precedente delibera consiliare n. 52/2017 aveva dettato obiettivi specifici annuali e pluriennali sul complesso delle spese di funzionamento delle società controllate dal Comune di Verona per il triennio 2017-2019; occorre procedere, attraverso la presente proposta, a predisporre i nuovi obiettivi per il triennio 2020-2022, ancorchè l'anno 2020 stia volgendo al termine.

L'emergenza sanitaria indotta dalla pandemia da COVID-19, per gravità, durata e dimensioni, ha infatti aperto scenari inediti e senza precedenti mettendo in discussione

alla base la programmazione di bilancio e gli obiettivi complessivi, ritardando i momenti di programmazione e di verifica dei risultati.

La conseguente crisi economica provocata da fattori esogeni, imprevedibili ed eccezionali, impone al Comune di Verona di verificare e quindi di prevedere misure di contenimento delle spese di funzionamento delle società partecipate anche al fine di contribuire al perseguimento della continuità aziendale.

La normativa innanzi citata si applica alle società controllate dal Comune di Verona. L'art. 2, co. 1 lettera m) del TUSP definisce «a controllo pubblico» le società in cui una o più P.A. esercitano poteri di controllo ai sensi della lettera b), la quale, a propria volta, definisce «controllo» la situazione descritta nell'articolo 2359 del Codice Civile. Il controllo può sussistere anche quando, in applicazione di norme di legge o statutarie o di patti parasociali, per le decisioni finanziarie e gestionali strategiche relative all'attività sociale è richiesto il consenso unanime di tutte le parti che condividono il controllo.

Alla luce della definizione di “società a controllo pubblico” di cui all'art. 2, co. 1 lettere b) ed m) del D. Lgs. n. 175/2016 vengono individuate le seguenti società destinatarie del presente provvedimento:

| SOCIETA' CONTROLLATE | PARTECIPAZIONE |
|---|---|
| <i>Dirette di I° livello</i> | |
| AGSM Verona S.p.A. | 100% Comune di Verona |
| AMT S.p.A. | 100% Comune di Verona |
| So.Lo.Ri. S.p.A. | 99,40% Comune di Verona 0,60% altri Enti Locali |
| Veronamercato S.p.A. | 75,16% Comune di Verona 24,84% C.C.I.A.A. di VR e Soci privati |
| <i>Indirette di II° livello</i> | |
| AMIA Verona S.p.A. | 100% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| AGSM Lighting S.r.l. | 100% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| EN.IN ESCO S.r.l. | 100% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| Megareti S.p.A. | 99,76% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| AGSM Energia S.p.A. | 94,85% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| Consorzio Canale Camuzzoni S.c. a r.l. | 75% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| Holding AGSM Albania Sh.A. | 75% tramite AGSM Verona S.p.A. 25% tramite AMIA Verona S.p.A. |
| Parcoeolico Carpinaccio S.r.l. | 63% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| Parco Eolico Riparbella S.r.l. | 63% tramite AGSM Verona S.p.A. |
| <i>Indirette di III° livello</i> | |
| 2V Energy S.r.l. | 100% tramite AGSM Energia S.p.A. |
| Transeco S.r.l. | 100% tramite AMIA Verona S.p.A. |
| SER.I.T. S.r.l. | 99,74% tramite AMIA Verona S.p.A. |

In riferimento al Gruppo AGSM Verona S.p.A , si rileva che in esito all'operazione di fusione in corso tra la stessa e AIM Vicenza S.p.A., che si dovrebbe concludere entro il 31/12/2020, il Gruppo AGSM resterà escluso dal perimetro di applicazione del TUSP, pertanto gli obiettivi vengono assegnati esclusivamente per l'anno 2020, e si sostanziano nell'attestazione, per il medesimo anno del rispetto della normativa del TUSP da parte della capogruppo e di tutte le società controllate, oltre che nel perseguimento

dell'operazione di aggregazione. L'integrazione è finalizzata a raggiungere obiettivi di crescita di valore dando vita ad un polo energetico dotato di ampio portafoglio di servizi e progetti e di dimensioni tali da qualificarsi con un ruolo di leadership a livello nazionale ed in particolar modo nella parte nord orientale del territorio italiano.

La Società Polo Fieristico Veronese S.p.A. non risulta più controllata dal Comune a seguito dell'Assemblea Straordinaria del 20/12/2019, che ha deliberato l'aumento di capitale mediante conferimento di beni in natura riservato al socio Veronafiore S.p.A. In esito a tale operazione, la quota del Comune è ora pari al 48,71%.

Si fa poi presente che per la Società Acque Veronesi S.c. a r.l., a partecipazione pubblica totalitaria (46,72% AGSM Verona S.p.A. e 53,28% direttamente o indirettamente da altri Enti Pubblici), gli obiettivi vengono posti direttamente dall'ATO Veronese - Consiglio di Bacino Veronese, Ente che ha affidato direttamente *in house* il servizio idrico integrato nell'Ambito Territoriale Ottimale Veronese.

Si evidenzia che non sono state incluse nell'elenco delle società a controllo pubblico le seguenti Società:

- IEG S.r.l. (100% tramite AGSM Verona S.p.A.) e VEGA S.r.l. (51% tramite AGSM Verona S.p.A.), in quanto è già stata avviata la procedura di liquidazione nel corso del 2019 che dovrà concludersi entro il 31/12/2020;
- AGSM Energia Est Veronese S.r.l. (100% tramite AGSM Verona S.p.A.), in quanto con D.C.C. n. 58/2019 (Piano di razionalizzazione 2019, ex art. 20 del TUSP) è stata proposta la sua liquidazione entro il 31/12/2020;
- Parcheggio Ponte Aleardi S.r.l. (100% tramite AMT S.p.A.), in quanto con D.C.C. n. 58/2019 è prevista la sua fusione per incorporazione in AMT S.p.A. entro il 31/12/2020;
- Lomb.Ri.Ca. S.r.l., in quanto con nota prot. n. 2441 del 11/12/2019 (ns. P.G. n. 423929 del 16/12/2019), la Capogruppo AGSM Verona S.p.A. ha comunicato che in data 05/12/2019 la Società è stata cancellata dal Registro delle Imprese.

Si precisa che, in linea con quanto già approfondito con la precedente deliberazione consiliare n. 58/2019, le Società Aerogest S.r.l., Autostrada del Brennero S.p.A. e Veronafiore S.p.A., partecipate dirette del Comune di Verona, pur essendo a maggioranza pubblica non risultano in controllo ai sensi dell'art. 2, co. 1 lettera b) del D. Lgs. n. 175/2016, stante l'assenza di un coordinamento formale tra i soci pubblici. Lo stesso dicasi per la Società a partecipazione indiretta Immobiliare Magazzini S.r.l., tanto più in ragione del fatto che l'Ente Autonomo Magazzini Generali è Socio Unico in regime di liquidazione.

In conformità alle Linee Guida del MEF relative alla redazione del provvedimento di razionalizzazione periodica delle partecipazioni, da adottare ai sensi dell'art. 20 del TUSP, è stata esclusa anche AGECE Onoranze Funebri S.p.A., controllata indiretta (2° livello) tramite l'Azienda Speciale AGECE (che ne detiene il 95,60%), in quanto l'Azienda Speciale rientra nella definizione di Amministrazione Pubblica di cui all'art. 2, co. 1 lettera a) del D. Lgs. n. 175/2016, alla quale compete sia l'onere del processo di razionalizzazione ex art. 20 del TUSP, sia la definizione degli obiettivi specifici ex art. 19, co. 5 del citato D. Lgs..

Infine anche la Società ATV S.r.l., partecipata per il 50% da FNM S.p.A., Società quotata in Borsa, e da AMT S.p.A. per il restante 50%, è da ritenersi esclusa in quanto il controllo risulta in capo al solo Socio FNM S.p.A., che l'ha inclusa nel proprio bilancio consolidato.

Non rientra tra le Società escluse Veronamercato S.p.A. per la quale, tuttavia, non vengono individuati particolari obiettivi, atteso che dai rendiconti 2017-2019 è emerso

l'impegno della Società nella riduzione delle spese, che risulta oggettivamente difficile contenere ulteriormente. Pertanto, per questa Società si propone il mantenimento degli standard già raggiunti nel 2019.

Se d'altra parte, in sede di prima applicazione del disposto dell'art. 19, co. 5 del TUSP, erano stati individuati obiettivi sostanzialmente indifferenziati per tutte le società a controllo del Comune di Verona, la definizione dei nuovi obiettivi specifici per il triennio 2020-2022 non può prescindere dalla verifica del grado di raggiungimento di quelli posti con la D.C.C. n. 52/2017 per il periodo 2017-2019 e dalla valutazione delle criticità emerse in sede di loro rendicontazione. Tale analisi ha costituito l'oggetto di una Relazione predisposta dalla Direzione Aziende Speciali e Partecipate per le annualità 2017 e 2018 (P.G. n. 80263 del 02/03/2020); a seguito della trasmissione da parte delle Società interessate delle relazioni sul conseguimento degli obiettivi nell'esercizio 2019 e delle conseguenti verifiche effettuate dagli Uffici, è stata predisposta una proposta di delibera di Giunta per la presa d'atto delle risultanze complessive dell'intero triennio 2017-2019, licenziata dalla Giunta con n. 373 del 10.11.20.

In esito ai precedenti rendiconti è emersa la necessità di approfondire la gestione delle singole Società interessate al fine di individuare per ciascuna obiettivi adeguati alla situazione aziendale, concretamente perseguibili e oggettivamente idonei al raggiungimento di un contenimento complessivo delle spese di funzionamento, quindi a un efficientamento della singola società controllata.

AMT S.p.A.

La Società è affidataria *in house*, per il Comune di Verona, fino al 31/12/2024, del servizio di gestione della sosta a pagamento e delle aree comunali destinate a parcheggio ubicate nel territorio comunale.

Gestisce inoltre il progetto per la realizzazione di un sistema di trasporto rapido di massa a guida vincolata per la città di Verona (Filobus).

AMT S.p.A., come illustrato nella tabella che segue, ha registrato risultati economici positivi e il suo patrimonio netto al 31/12/2019 risulta notevolmente superiore al capitale sociale.

| DESCRIZIONE | 2019* | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|--------------|-------------|-------------|-------------|---|
| Risultato d'esercizio | 771.229 | 1.051.796 | 260.152 | 339.472 | 220.107 |
| Fatturato | 12.092.725 | 11.529.605 | 10.857.914 | 10.856.699 | Fatturato medio ultimo triennio 2017-2019: 11.493.414 |
| Patrimonio netto di AMT S.p.A. al 31/12/2019 | | | | | 24.317.753 |
| Capitale sociale al 31/12/2019 | | | | | 6.967.424 |

*I dati relativi all'esercizio 2019 sono desunti dallo schema di bilancio non ancora approvato dall'Assemblea dei Soci.

Le spese inerenti al "Progetto Filovia", in attesa del completamento dell'opera, sono registrate nello Stato Patrimoniale alla voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti". Al 31/12/2019 le spese complessivamente capitalizzate ammontano ad € 7.107.824.

Considerata l'entità di tale investimento, si propone, ad AMT S.p.A. di esporre nella Nota Integrativa al bilancio d'esercizio il dettaglio analitico delle spese annualmente capitalizzate per l'opera "Filovia".

L'esame dei dati di bilancio ha evidenziato un considerevole aumento nel triennio 2017-2019 dei costi per consulenze (al netto di quelle relative al "Progetto Filovia"), sia pur in flessione nell'ultimo esercizio 2019. Tenuto conto dell'attività principale svolta dalla Società, si propone di contenere la relativa spesa con un decremento in termini assoluti nel prossimo triennio 2020-2022 rispetto al dato rilevato per l'esercizio 2019 che, per differenza, risulta pari a € 318.652 (importo consulenze al netto di quelle sostenute per il progetto Filovia).

In merito al costo del personale, il costo per addetto nel triennio risulta ammontare:

- per il 2019 ad € 44.680 (€ 2.502.078 / n. medio 56 unità)
- per il 2018 ad € 43.051 (€ 2.238.644 / n. medio 52 unità)
- per il 2017 ad € 46.634 (€ 2.471.618 / n. medio 53 unità)

Il costo del personale del 2019 include anche i premi aziendali.

Si chiede di contenere il costo unitario annuale, come sopra calcolato, nei limiti dell'importo del 2019.

Inoltre, tenuto conto di quanto disposto dal Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica, si propone che AMT S.p.A. presenti annualmente un'attestazione di conformità dei compensi del Direttore Generale e dei dipendenti rispetto al limite massimo di € 240.000 ciascuno. Tale compenso annuo è da intendersi al lordo dei contributi previdenziali e assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario e include i compensi corrisposti da altre Pubbliche Amministrazioni o da altre società a controllo pubblico (art. 11, co. 6 del D. Lgs. n. 175/2016).

Si dà infine indirizzo ad AMT S.p.A., quale Capogruppo, nelle more della fusione per incorporazione della Società controllata Parcheggio Ponte Aleardi S.r.l., di garantire il rispetto della normativa vigente in merito al numero e ai compensi dell'Organo amministrativo della propria Società controllata, impartendo le conseguenti direttive e, previo controllo, di fornire al Socio Unico formale attestazione annuale del rispetto della suddetta normativa per l'intero Gruppo.

In sintesi, gli obiettivi individuati per AMT S.p.a. sono i seguenti:

1. *contenere la spesa per consulenze (con esclusione di quelle relative al "Progetto Filovia"), con un decremento in termini assoluti nel prossimo triennio 2020-2022 rispetto al dato rilevato per l'esercizio 2019 che, per differenza, risulta pari a € 318.652. AMT S.p.A. dovrà esporre nella Nota Integrativa al bilancio d'esercizio il dettaglio analitico delle spese annualmente capitalizzate per l'opera "Filovia";*
2. *contenere il costo unitario annuale del personale, calcolato come sopra indicato, nei limiti dell'importo del 2019;*
3. *presentare annualmente un'attestazione di conformità dei compensi del Direttore Generale e dei dipendenti nel rispetto del limite massimo di € 240.000 ciascuno (art. 11, co. 6 del D. Lgs. n. 175/2016);*
4. *Nelle more della fusione per incorporazione della controllata, garantire il rispetto della normativa vigente in merito al numero e ai compensi dell'Organo amministrativo della propria società controllata Parcheggio Ponte Aleardi S.r.l., impartendo le conseguenti direttive e, previo controllo, fornire al Socio Unico formale attestazione annuale del rispetto della suddetta normativa per l'intero Gruppo.*

So.Lo.Ri. S.p.A.

La Società è affidataria *in house* (fino al 31/12/2021), per il Comune di Verona, dei servizi di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi TIA/TARES/TARI, della riscossione coattiva dei tributi comunali, delle entrate patrimoniali e assimilate, delle sanzioni per la violazione al Codice della Strada e delle sanzioni amministrative e gestisce le procedure sanzionatorie amministrative di competenza comunale. Gli affidamenti sono regolati dal contratto di servizio sottoscritto tra le parti nel 2014 e dai relativi capitolati di servizio e successive integrazioni.

So.Lo.Ri. S.p.A., come illustrato nella tabella che segue, ha realizzato risultati economici positivi di bilancio e al 31/12/2019 il patrimonio netto risulta ampiamente superiore al capitale sociale.

| DESCRIZIONE | 2019* | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--|
| Risultato d'esercizio | 180.896 | 225.222 | 463.846 | 165.915 | 12.071 |
| Fatturato | 7.199.580 | 6.352.459 | 5.818.851 | 5.209.276 | Fatturato medio ultimo triennio 2017-2019: 6.456.963 |
| Patrimonio netto di So.Lo.Ri. S.p.A. al 31/12/2019 | | | | | 1.554.625 |
| Capitale sociale al 31/12/2019 | | | | | 500.000 |

Va evidenziato il **costo del personale per addetto** calcolato rapportando il totale della voce B9 "Costo del personale" al numero degli addetti.

Tale indicatore risulta ammontare:

- per il 2019 ad € 68.212 (€ 1.403.128 / n. medio 20,57 unità),
- per il 2018 ad € 70.431 (€ 1.496.667 / n. medio 21,25 unità),
- per il 2017 ad € 70.299 (€ 1.546.570 / n. 22 addetti).

Considerata l'attività svolta da So.Lo.Ri. S.p.A. e il raffronto con altre società controllate dal Comune, si rileva un elevato costo unitario e si rileva la necessità di una riduzione di tale indice in termini assoluti rispetto al dato 2019 per le annualità 2020, 2021 e 2022.

Inoltre, tenuto conto di quanto disposto dal Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica, s'invita So.Lo.Ri. S.p.A. a presentare annualmente un'attestazione di conformità dei compensi del Direttore Generale e dei dipendenti nel rispetto del limite massimo di € 240.000 ciascuno. Tale compenso annuo è da intendersi al lordo dei contributi previdenziali e assistenziali e degli oneri fiscali a carico del beneficiario e include i compensi corrisposti da altre Pubbliche Amministrazioni o da altre società a controllo pubblico (art. 11, co. 6 del D. Lgs. n. 175/2016).

Visto, altresì, l'incremento del costo per consulenze, rilevato nel triennio 2017-2019 rispetto al 2016, si ripropone l'obiettivo dell'adozione di un apposito regolamento per la disciplina del conferimento degli incarichi esterni, oltre al contenimento della spesa rispetto all'importo del 2019 (€ 115.436).

Anche al fine di agevolare le verifiche, si osserva la necessità di esporre il dettaglio della voce B7 "Costi per servizi" nella Nota Integrativa al bilancio, con separata indicazione delle spese per consulenze.

Preme infine richiamare le osservazioni del Collegio Sindacale illustrate nelle Relazioni ai bilanci d'esercizio 2018 e 2019 in merito all'adeguatezza dell'assetto organizzativo e del sistema amministrativo e contabile. Sebbene tali raccomandazioni non siano direttamente afferenti alle spese di funzionamento, si auspica un adeguamento tempestivo da parte della Società. Si richiama altresì quanto previsto dall'articolo 31 dello Statuto, inerente l'obbligo per la società, di adottare un sistema di contabilità analitica per ogni ente pubblico socio affidante, sistema ad oggi non ancora implementato, e necessario per poter verificare compiutamente le spese.

In sintesi, gli obiettivi individuati per So.Lo.Ri. S.p.a. sono i seguenti:

- 1. riduzione del costo del personale per singolo addetto rispetto al 2019;*
- 2. presentazione annuale di un'attestazione di conformità dei compensi del Direttore Generale e dei dipendenti nel rispetto del limite massimo di € 240.000 ciascuno (art. 11, co. 6 del D. Lgs. n. 175/2016);*
- 3. adozione di un apposito regolamento per la disciplina del conferimento degli incarichi esterni (già obiettivo 2017-2019);*
- 4. contenimento della spesa per consulenze rispetto all'importo del 2018 (€ 150.235) ed esposizione del dettaglio della voce B7 "Costi per servizi" nella Nota integrativa al bilancio d'esercizio, con separata indicazione delle spese per consulenze;*

La Capogruppo AGSM Verona S.p.A. e le società controllate

AGSM Verona S.p.A. è una società *holding* operativa nell'ambito della produzione dell'energia elettrica e del calore e della gestione di reti di teleriscaldamento. Il Gruppo opera nel settore energetico e in quello dell'igiene urbana. Si è già avuto modo di rilevare che la stessa, in esito alla procedura di integrazione con AIM Vicenza, che dovrebbe trovare compimento entro il corrente anno, resterà esclusa, dall'anno 2021, dal perimetro di applicazione del TUSP.

In quanto Società Capogruppo, è tenuta, ai sensi dell'art. 2497 e ss. del Cod. Civ., alla direzione e coordinamento delle proprie Società controllate. Al fine di rafforzare l'importanza della direzione coordinata e del controllo infragruppo, il Comune di Verona già con il DUP 2018/2020, approvato con D.C.C. n. 18/2018, aveva assegnato ad AGSM Verona S.p.A. l'obiettivo di adottare un Regolamento per l'esercizio delle attività di direzione, coordinamento e controllo delle proprie Società controllate. In mancanza di riscontro, l'obiettivo è stato riproposto nel DUP successivo 2019/2021, il cui aggiornamento è stato approvato con D.C.C. n. 12 del 28/02/2019. Successivamente AGSM, con nota prot. n. 2359 del 27/11/2019 (ns P.G. n. 404809 del 02/12/2019), ha comunicato che il proprio C.d.A. in data 22/10/2019 ha approvato un Regolamento che, tuttavia, non è stato inviato al Socio unico e non risulta pubblicato alla data del 01/12/2020 nel sito web della Società. L'obiettivo è stato riproposto nel DUP 2020/2022, approvato con D.C.C. n. 10 del 15/04/2020.

Considerato quanto in premessa, AGSM dovrà attestare che tale Regolamento (per l'esercizio delle attività di direzione, coordinamento e controllo infragruppo) è stato adottato da tutte le sue controllate (anche indirette) e sia stato altresì pubblicato nel sito istituzionale della Capogruppo e delle controllate aventi proprio sito.

AGSM Verona S.p.A., quale Capogruppo, per l'anno 2020 deve altresì garantire il rispetto delle disposizioni normative vigenti, di cui al D. Lgs. n. 175/2016, relative alle società a controllo pubblico, impartendo adeguate direttive alle proprie controllate e, previo controllo,

dovrà fornire al Socio Unico un'attestazione del rispetto della suddetta normativa per l'intero Gruppo.

In tale ambito, in continuità con quanto previsto per il triennio precedente, per l'anno 2020 la Capogruppo ha il compito di effettuare i controlli in merito al numero di componenti e ai compensi dell'Organo amministrativo delle proprie controllate dirette e indirette ed inviare l'attestazione annuale di conformità alla citata normativa.

Si rileva inoltre la necessità di ribadire l'obiettivo già fissato per il triennio 2017-2019, di far adottare il proprio Regolamento sul conferimento di incarichi esterni alle controllate. Dalle verifiche effettuate per gli obiettivi 2019, tale provvedimento risulta pubblicato nel sito web di AGSM Verona S.p.A. nella sezione "Società trasparente", sottosezione "Disposizioni Generali – Atti Generali – Gruppo AGSM", facendo così presumere l'adozione da parte di tutte le Società del Gruppo. In realtà, tra le controllate che hanno un proprio sito internet, al 01/12/2020 solo Megareti S.p.A. ha correttamente pubblicato il Regolamento della Capogruppo in "Trasparenza", sottosezione "Disposizioni generali – Atti generali", mentre nei siti istituzionali di AMIA Verona S.p.A., Transeco S.r.l. e SER.I.T. S.r.l. non risulta alcuna pubblicazione.

In sintesi, gli obiettivi individuati per la Capogruppo AGSM Verona S.p.A., per il solo anno 2020 sono i seguenti:

- 1. attestare che il Regolamento infragruppo per la direzione, il coordinamento e il controllo delle società del Gruppo è stato adottato da tutte le sue controllate (anche indirette) ed è stato pubblicato nel sito istituzionale della Capogruppo e delle controllate aventi proprio sito;*
- 2. fornire al Socio Unico un'attestazione annuale del rispetto disposizioni normative vigenti di cui al D. Lgs. n. 175/2016, da parte delle controllate e dell'intero gruppo;*

Tutto ciò premesso;

IL CONSIGLIO COMUNALE

Visti:

- il D. Lgs. 19 agosto 2016, n. 175 "Testo Unico in materia di Società a Partecipazione Pubblica", come modificato dal D. Lgs. n. 100/2017 e, in particolare, l'art. 19, co. 5;
- il Regolamento comunale del sistema integrato dei controlli interni;
- l'art. 42 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 di approvazione del "Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali";
- la deliberazione della Corte dei Conti, Sezione delle Autonomie N. 18/SEZAUT/2020/INPR recante le linee di indirizzo per i controlli interni durante l'emergenza da COVID-19;

Preso atto dei pareri formulati sulla proposta di deliberazione in oggetto ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e precisamente:

- che in data 03/12/2020 il Dirigente Responsabile della Direzione Aziende Speciali e Partecipate ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si esprime parere favorevole in ordine alla regolarità tecnico-amministrativa della proposta di deliberazione indicata in oggetto".

IL DIRIGENTE RESPONSABILE

- che in data 3/12/2020 il Responsabile del Servizio Finanziario ha espresso il parere che di seguito integralmente si riporta: "ai sensi e per gli effetti dell'art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, si dichiara la non rilevanza contabile della proposta di deliberazione in oggetto".

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO f.to Dott.ssa Maria Sacchettini

DELIBERA

- 1) di dare atto che le premesse fanno parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di individuare per le Società a controllo del Comune di Verona elencate in narrativa gli obiettivi ex art. 19, co. 5 del D. Lgs. n. 175/2016 per il triennio 2020/2022, di seguito esposti:

| SOCIETA' | OBIETTIVI | INDICATORI |
|--|---|--|
| <p style="text-align: center;">AMT S.p.A</p> | <p>1) Contenimento della spesa per consulenze:</p> | <p>- decremento della spesa in termini assoluti nel prossimo triennio 2020-2022 (escluse le consulenze relative al "Progetto Filovia") rispetto al dato rilevato per l'esercizio 2019 che, per differenza, risulta pari a € 318.652;</p> <p>- esporre nella Nota Integrativa al bilancio d'esercizio il dettaglio analitico delle spese annualmente capitalizzate per l'opera "Filovia".</p> |
| | <p>2) Riduzione del costo del personale:</p> | <p>contenere annualmente, nei limiti raggiunti nel 2019, il costo del personale per addetto</p> <p>presentare annualmente un'attestazione di conformità dei compensi del Direttore Generale e dei dipendenti nel rispetto del limite massimo di € 240.000 ciascuno (art. 11, co. 6 del D. Lgs. n. 175/2016).</p> |
| | <p>3) Esercizio del controllo quale Capogruppo:</p> | <p>- garantire il rispetto della normativa vigente in merito al numero e ai compensi dell'Organo amministrativo della propria società controllata Parcheggio Ponte Aleardi S.r.l., impartendo le conseguenti direttive;</p> <p>- fornire al Socio unico, previo controllo, formale attestazione annuale del rispetto della suddetta normativa per l'intero Gruppo.</p> |
| <p style="text-align: center;">So.Lo.Ri. S.p.A.</p> | <p>1) Riduzione del costo del personale:</p> | <p>riduzione del costo del personale per singolo addetto rispetto al 2019;</p> <p>presentare annualmente un'attestazione di conformità dei compensi del Direttore Generale e dei dipendenti nel rispetto del limite massimo di € 240.000 ciascuno (art. 11, co. 6 del D. Lgs. n. 175/2016).</p> |
| | <p>2) Contenimento della spesa</p> | <p>- adozione di un apposito</p> |

| | | |
|---|--|---|
| | per consulenze: | <p>regolamento per la disciplina del conferimento degli incarichi esterni (già obiettivo 2017-2019);</p> <ul style="list-style-type: none"> - contenimento della spesa per consulenze rispetto all'importo del 2019 (€ 115.436); - esposizione del dettaglio della voce B7 "Costi per servizi" nella Nota Integrativa al bilancio, con separata indicazione delle spese per consulenze. |
| <p>AGSM Verona S.p.A. (Capogruppo) e società controllate obiettivi assegnati per il solo anno 2020</p> | 1) Esercizio del controllo quale Capogruppo mediante l'adozione di Regolamento infragruppo: | <p>attestare che il Regolamento infragruppo per la direzione, il coordinamento e il controllo delle società del Gruppo venga adottato da tutte le controllate (anche indirette) e sia altresì pubblicato nel sito istituzionale della Capogruppo e delle controllate aventi proprio sito;</p> |
| | 2) Esercizio del controllo quale Capogruppo in ordine al rispetto della normativa sulle Società Partecipate di cui al D. Lgs. n. 175/2016: | <ul style="list-style-type: none"> - impartire adeguate direttive alle proprie controllate per garantire il rispetto delle disposizioni normative vigenti di cui al D. Lgs. n. 175/2016; - fornire al Socio Unico, previo controllo, un'attestazione annuale del rispetto della suddetta normativa per l'intero Gruppo. |
| | 3) Esercizio del controllo quale Capogruppo in ordine al numero e ai compensi degli Organi Amministrativi: | <ul style="list-style-type: none"> - effettuare i controlli in merito al numero di componenti e ai compensi dell'Organo amministrativo delle proprie controllate dirette e indirette; - inviare l'attestazione annuale di conformità alla citata normativa. |
| | 4) Esercizio del controllo quale Capogruppo per il conferimento degli incarichi di consulenza: | <ul style="list-style-type: none"> - assicurarsi che tutte le società del Gruppo abbiano adottato e <i>pubblicato</i> il Regolamento deliberato dalla Capogruppo per il conferimento di incarichi di consulenza (già obiettivo 2017-2019). |
| | 5) Esercizio del controllo quale Capogruppo per il | <ul style="list-style-type: none"> - integrare il "Regolamento per l'erogazione di liberalità e |

| | | |
|--|---|---|
| | contenimento delle spese per pubblicità e sponsorizzazioni: | per la valutazione dell'opportunità di sponsorizzazioni", adottato dalla Capogruppo e pubblicato sul proprio sito, con la previsione di un criterio per individuare il limite massimo di spesa per la pubblicità e le sponsorizzazioni. |
|--|---|---|

3) di stabilire che, ai fini della verifica del raggiungimento degli obiettivi sopra indicati, le Società controllate dovranno presentare alla Direzione Aziende Speciali e Partecipate entro il 31 marzo di ogni anno una dettagliata relazione sullo stato di attuazione dei singoli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento al 31 dicembre dell'esercizio precedente, fornendo i dati utili alla verifica dell'effettivo raggiungimento degli stessi;

4) di dare atto che le Società destinatarie del presente provvedimento hanno l'obbligo, ai sensi dell'art. 19 del D. Lgs. n. 175/2016, di:

- garantire il concreto perseguimento degli obiettivi fissati dalle Amministrazioni Pubbliche Socie tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello (comma 6);
- pubblicare i provvedimenti e i contratti di cui ai commi 5 e 6 sui propri siti istituzionali (comma 7);

5) di dare atto che il Comune, ai sensi dell'art. 19, co. 7 del D. Lgs. n. 175/2016, provvederà alla pubblicazione del presente provvedimento, unitamente agli eventuali provvedimenti e contratti delle Società controllate di cui al comma 6 del medesimo articolo, sul proprio sito istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Enti controllati - Società Partecipate - Provvedimenti";

6) di dare atto che ai sensi dell'art. 19, co. 7 del D.Lgs. n. 175/2016 la mancata o incompleta pubblicazione sui siti istituzionali delle Società e delle Amministrazioni Pubbliche Socie dei provvedimenti e contratti di cui ai commi 5 e 6 del medesimo articolo comporta l'applicazione delle sanzioni previste dagli artt. 22, co. 4, 46 e 47, co. 2 del D. Lgs. n. 33/2013.

Il Dirigente Responsabile della Direzione Aziende Speciali e Partecipate, proponente, provvederà all'esecuzione del presente provvedimento."

Effettuata la votazione si hanno i seguenti risultati:

Consiglieri presenti: 33

Votanti: 26

Favorevoli: 21

Contrari: 5

Non Votanti: 7

Presenti:

M. Adami, A. Bacciga, F. Benini, M. Bertucco, L. Bocchi, P. Bressan, M. De Marzi, D. Drudi, L. Ferrari, T. Ferrari, A. Gennari, A. Grassi, T. Laperna, C. Maschio, M. Paci, G. Padovani, D. Perbellini, P. Rossi, R. Russo, N. Sesso, R. Simeoni, S. Vallani, A. Velardi, M. Zandomenoghi, A. Zelger, E. Guardini

Assenti:

M. Bonato, E. La Paglia, P. Meloni, F. Sboarina

Non Votanti:

P. Bisinella, A. Bozza, V. Comencini, A. Leso, C. Padovani, F. Tosi, M. Vanzetto

Favorevoli:

M. Adami, A. Bacciga, L. Bocchi, P. Bressan, M. De Marzi, D. Drudi, L. Ferrari, A. Grassi, T. Laperna, C. Maschio, M. Paci, G. Padovani, D. Perbellini, P. Rossi, R. Russo, N. Sesso, R. Simeoni, A. Velardi, M. Zandomeneghi, A. Zelger, E. Guardini

Contrari:

F. Benini, M. Bertucco, T. Ferrari, A. Gennari, S. Vallani

Astenuti:

NESSUN ASTENUTO

Il Vice Presidente Vicario Rossi proclama l'esito della votazione, per effetto del quale

IL CONSIGLIO COMUNALE**DELIBERA**

di approvare la proposta di deliberazione in oggetto che prende il numero di **DELIBERAZIONE N. 47.**

Si disconnette dall'aula: il Consigliere A. Bozza

IMMEDIATA ESEGUIBILITA' DELIBERAZIONE CONSILIARE N. 47

Il Vice Presidente Vicario Paolo Rossi invita a procedere alla votazione palese della IMMEDIATA ESEGUIBILITA' PROP. N. 46

Effettuata la votazione si hanno i seguenti risultati:

Consiglieri presenti: 32

Votanti: 25

Favorevoli: 22

Contrari: 3

Non Votanti: 7

Presenti:

M. Adami, A. Bacciga, F. Benini, M. Bertucco, L. Bocchi, P. Bressan, M. De Marzi, D. Drudi, L. Ferrari, A. Gennari, A. Grassi, T. Laperna, C. Maschio, M. Paci, G. Padovani, D. Perbellini, P. Rossi, R. Russo, N. Sesso, R. Simeoni, S. Vallani, A. Velardi, M. Zandomeneghi, A. Zelger, E. Guardini

Assenti:

M. Bonato, A. Bozza, E. La Paglia, P. Meloni, F. Sboarina

Non Votanti:

P. Bisinella, V. Comencini, T. Ferrari, A. Leso, C. Padovani, F. Tosi, M. Vanzetto

Favorevoli:

M. Adami, A. Bacciga, L. Bocchi, P. Bressan, M. De Marzi, D. Drudi, L. Ferrari, A. Gennari, A. Grassi, T. Laperna, C. Maschio, M. Paci, G. Padovani, D. Perbellini, P. Rossi, R. Russo, N. Sesso, R. Simeoni, A. Velardi, M. Zandomeneghi, A. Zelger, E. Guardini

Contrari:

F. Benini, M. Bertucco, S. Vallani

Astenuti:

NESSUN ASTENUTO

Proclamato l'esito della votazione, il Vice Presidente Vicario Paolo Rossi dichiara approvata l'immediata eseguibilità

IL VICEPRESIDENTE VICARIO
Firmato digitalmente da:
PAOLO ROSSI

IL SEGRETARIO GENERALE
Firmato digitalmente da:
CRISTINA PRATIZZOLI