



Città di Seregno

Allegato C

**Relazione sull'attuazione degli indirizzi
di cui alla deliberazione di revisione straordinaria
delle partecipazioni ai sensi dell'articolo 24 del D.Lgs. 175/2016.
Modifiche e integrazioni ai contenuti della stessa.**

1. PREMESSA

Nel mentre l'articolo 20, comma 4, del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 ha previsto un'apposita rendicontazione relativa all'attuazione dei piani di razionalizzazione di cui al precedente comma 2, non risulta invece contemplata alcuna forma di rendicontazione dei contenuti della revisione straordinaria delle partecipazioni di cui al successivo articolo 24.

In un'ottica di trasparenza e con la finalità di garantire la piena continuità, nel tempo, delle disposizioni di cui al D.Lgs. 175/2016 e secondo quanto precisato dalle linee guida per la redazione del provvedimento da adottare ai sensi dell'articolo 20, pubblicate dalla Struttura di indirizzo, monitoraggio e controllo sull'attuazione del Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica (TUSP) presso il Dipartimento del Tesoro e condivise con la Corte dei conti, appare tuttavia opportuno procedere, con il presente documento, a una rendicontazione sull'attuazione delle misure contenute nella revisione straordinaria, approvata dal Comune di Seregno con la deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri del Consiglio Comunale, n. 1 del 27 ottobre 2017.

Vanno, evidentemente, ricordati e qui riportati i contenuti della predetta deliberazione commissariale.

Innanzitutto, la deliberazione, in esito alla ricognizione delle partecipazioni detenute dal Comune di Seregno alla data del 23 settembre 2016, aveva disposto:

- il mantenimento delle partecipazioni detenute in Brianzacque S.r.l., Ambiente Energia Brianza (AEB) S.p.A., Gelsia S.r.l., Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l., sussistendo le effettive condizioni per il loro mantenimento in base al D.Lgs. 175/2016;
- l'alienazione della partecipazione indirettamente detenuta in Commerciale Gas & Luce S.r.l., trasferendo conforme indirizzo ad AEB S.p.A. affinché, a sua volta, lo trasferisse alla partecipante Gelsia S.r.l., alla quale veniva demandata la fase operativa per l'effettiva cessione della partecipazione, da attivarsi nel rispetto di quanto stabilito dall'articolo 10 del D.Lgs. 175/2016;
- la presa d'atto della già avvenuta messa in liquidazione volontaria della partecipata indiretta Sinergie Italiane (SINIT) S.r.l. in liquidazione;
- che, nel caso la conformità delle attività di vendita esercite da Gelsia S.r.l. alle categorie di cui all'articolo 4 del D.Lgs. 175/2016, non avesse trovato conferma in via interpretativa, anche a seguito dell'esame del provvedimento di revisione straordinaria da parte di organi di controllo, sarebbero stati messi in atto i provvedimenti riorganizzativi del caso, eventualmente anche mediante scorporo dei servizi di teleriscaldamento e degli altri servizi conformi;
- con riferimento a Brianzacque S.r.l., di approvare il proprio indirizzo favorevole affinché la società tenesse pienamente conto delle osservazioni formulate dalla Corte dei conti - sezione regionale di controllo per la Lombardia con la propria deliberazione n. 6/2017/VSG del 19 gennaio 2017, anche mediante l'azione del Comitato Tecnico di Controllo per l'esercizio del controllo analogo societario, demandando allo stesso l'eventuale definizione di puntuali obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento.

Per quanto riguarda nello specifico gli indirizzi di razionalizzazione e semplificazione del Gruppo AEB-Gelsia - come peraltro già evidenziato in altro documento - era stato disposto di procedere a configurare la capogruppo AEB S.p.A. quale vera e propria holding di gruppo, accentrando in capo alla stessa le funzioni di staff e amministrative del Gruppo, svolte da Gelsia S.r.l., e delineando il seguente percorso:

- retrocedere ai soci di Gelsia S.r.l. le partecipazioni dalla stessa detenute in Gelsia Ambiente S.r.l. e in RetiPiù S.r.l.;
- dotare AEB S.p.A. di una struttura organizzativa adeguata, trasferendo il personale necessario dalle società operative;
- valutare la possibilità di aggregare il ramo di azienda del servizio farmaceutico con altre società pubbliche territoriali, per raggiungere una maggiore massa critica e massimizzare le economie di scala;

- riservarsi di valutare proposte o iniziative che vedessero una aggregazione di Gelsia Ambiente S.r.l. con altri soggetti pubblici del territorio con oggetto sociale analogo, con la precisazione che il percorso riorganizzativo illustrato risultava anche compatibile con un'eventuale configurazione di Gelsia Ambiente S.r.l. quale società *in house*, nel caso in cui la cosiddetta gara a doppio oggetto non si fosse conclusa positivamente.

Per quanto riguarda il contenimento dei costi di funzionamento delle società del Gruppo AEB-Gelsia era stato stabilito, anche con la finalità di semplificare la *governance* delle singole società, senza compromissione del livello dei servizi offerti, che gli statuti societari dovessero prevedere:

- la riduzione dei componenti dei consigli di amministrazione a un numero non superiore a tre, con eventuale previsione di nuovi criteri di nomina dei medesimi componenti, salvaguardando comunque la rappresentatività ai soci di minoranza;
- la nomina, ove consentito dalla legge, di organi sindacali monocratici in luogo dei collegi sindacali;
- che, nelle more dell'adozione del decreto del Presidente del Consiglio dei ministri di cui all'articolo 11, comma 1, del D.Lgs. 175/2016, gli amministratori societari venissero selezionati e nominati tra soggetti dotati di qualificata e comprovata competenza professionale per titoli di studio acquisiti, per funzioni svolte ed esperienze maturate presso aziende pubbliche o private o per attività di lavoro, anche libero professionali, che abbiano consentito di acquisire significative capacità di gestione tecnico-amministrativa di problematiche complesse.

Infine era stato stabilito che, in materia di reclutamento del personale, di affidamento di lavori, servizi e forniture e di affidamento di incarichi esterni, le società del Gruppo AEB-Gelsia, nel rispetto delle specificità operative e gestionali alle stesse riconosciute e delle rispettive discipline di settore, dovessero rafforzare l'applicazione dei criteri di trasparenza, pubblicità, imparzialità, economicità, efficacia e parità di trattamento, adeguando, se del caso, le proprie disposizioni interne, comprese quelle di natura regolamentare.

2. L'ATTUAZIONE DELL'INDIRIZZO NEI CONFRONTI DI BRIANZACQUE S.R.L.

La deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri del Consiglio Comunale, n. 1 del 27 ottobre 2017, di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie è stata trasmessa a tutti le società interessate dalla suddetta revisione e ai rispettivi soci: conseguentemente a Brianzacque S.r.l. è stato trasmesso l'indirizzo espresso in sede deliberativa.

La società risulta aver tenuto conto dell'indirizzo e ha, altresì, strutturato un sistema di rendicontazione periodica ai Soci ai sensi dell'articolo 147-*quater* del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 al fine di consentire loro un adeguato sistema di controllo sulla società.

Va peraltro evidenziato che:

- ✓ la consistenza del personale sia aumentata da n. 301 dipendenti al 31 dicembre 2016 a n. 323 dipendenti al 31 dicembre 2017, dovendo tuttavia tenere conto che le operazioni di acquisizione/cessione dei rami di azienda che ha interessato la società nell'ambito del più generale processo attuativo inerente la completa gestione del servizio idrico integrato nel territorio della Provincia di Monza e della Brianza ha comportato una cessione di n. 6 unità e una acquisizione di n. 30 unità;
- ✓ la società non rileva eccedenze di personale;
- ✓ l'incidenza del costo del personale sul totale dei costi della produzione è relativamente bassa, attestandosi a circa il 20%;
- ✓ il costo per i servizi di consulenza e per le collaborazioni, comprensive delle spese legali, si attesta a un'incidenza pari a circa l'1% del totale dei costi della produzione;
- ✓ la società non detiene partecipazioni soggette alla disciplina del D.Lgs. 175/2016;
- ✓ nel corso del 2017 la società, unitamente ad altre sette società pubbliche operanti nell'ambito del servizio idrico integrato, ha aderito a una forma di cooperazione tra imprese senza fine di lucro, denominata Water Alliance Acque di Lombardia, costituita nella forma giuridica del contratto di rete di imprese.

3. L'ATTUAZIONE DEGLI INDIRIZZI NEI CONFRONTI DEL GRUPPO AEB-GELSIA – ATTIVITA' GIA' DEFINITE

Indirizzi relativi al settore igiene ambientale

La gara a doppio oggetto per la scelta del socio privato operativo di Gelsia Ambiente S.r.l., celebrata dalla centrale unica di committenza (CUC) della Provincia di Monza e della Brianza, ha determinato l'ingresso nel capitale sociale di Gelsia Ambiente S.r.l. di una società controllata da A2A S.p.A. (A2A Integrambiente S.r.l.).

All'esito della gara a doppio oggetto Gelsia Ambiente S.r.l. ha stipulato nuovi contratti di servizio con i comuni aderenti al progetto, completandone così l'iter amministrativo e consolidando e incrementando il proprio perimetro di attività.

Ne consegue, pertanto, che l'ipotesi di configurazione *in house* della società risulta *de facto* superata.

Alienazione della partecipazione detenuta da Gelsia S.r.l. in Commerciale Gas & Luce S.r.l.

Nel mese di luglio 2018 l'*advisor* incaricato della valutazione della partecipazione e della predisposizione dei documenti di gara ha completato la propria attività, consegnando gli elaborati.

Nello stesso mese il consiglio di amministrazione di Gelsia S.r.l. ha deliberato l'indizione della procedura a evidenza pubblica per la cessione della partecipazione, ponendo a base di gara l'importo di € 3.510.000,00 come risultante dal documento di valutazione.

Alla procedura di gara ha partecipato un solo soggetto, Canarmino S.p.A., che ha offerto la cifra di € 5.100.000,00; pertanto, all'esito delle verifiche di legge, la gara è stata aggiudicata all'unico offerente e in data 30 ottobre 2018 è stato perfezionato l'atto di cessione della partecipazione.

Riorganizzazione

In data 27 settembre 2018, con effetto dal 1° ottobre 2018, sono stati stipulati gli atti di cessione a favore di AEB S.p.A. dei rami d'azienda dei servizi amministrativi da parte di Gelsia S.r.l., Gelsia Ambiente S.r.l. e RetiPiù S.r.l.

La procedura è descritta con maggior grado di dettaglio nel documento allegato sotto la lettera B) al provvedimento deliberativo al quale anche il presente documento è allegato.

Assegnazione ai soci delle partecipazioni detenute da Gelsia S.r.l. in Gelsia Ambiente S.r.l. e in RetiPiù S.r.l.

E' prevista per il giorno 28 dicembre l'assemblea societaria di Gelsia S.r.l. per il completamento dell'operazione.

La procedura è descritta con maggior grado di dettaglio nel documento allegato sotto la lettera B) al provvedimento deliberativo al quale anche il presente documento è allegato.

Affidamento di lavori, servizi, forniture e incarichi

Le società del Gruppo AEB-Gelsia operanti nei settori speciali si sono dotate di apposite procedure, che regolano gli affidamenti sotto soglia comunitaria.

A seguito della riorganizzazione del Gruppo, che ha condotto alla costituzione, a far data dal 1° ottobre 2018, di un servizio approvvigionamenti centralizzato in AEB S.p.A. si sta procedendo

alla predisposizione di una procedura di approvvigionamento di gruppo, con l'implementazione di un'unica piattaforma tecnologica, anziché più piattaforme, per lo svolgimento di gare in forma telematica.

Va precisato che attualmente:

- ✓ AEB S.p.A. gestisce esclusivamente attività riguardanti i settori ordinari e quindi applica integralmente, per i settori in questione e per quanto di competenza, le disposizioni contenute nel decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 "Codice dei contratti pubblici";
- ✓ Gelsia S.r.l. e RetiPiù S.r.l. gestiscono attività che o rientrano nei settori speciali o esulano dall'ambito di applicazione del D.Lgs. 50/2016. Tali società si sono dotate di regolamenti in linea con il D.Lgs. 50/2016;
- ✓ Gelsia Ambiente S.r.l. gestisce esclusivamente attività rientranti nei settori ordinari e quindi applica integralmente, per i settori in questione e per quanto di competenza, le disposizioni contenute nel D.Lgs. 50/2016.

Il nuovo regolamento di Gruppo ha come obiettivo quello di un approccio uniforme alla materia.

Reclutamento del personale

Tutte le società del Gruppo AEB-Gelsia si sono dotate, da tempo, di procedure per la selezione del personale in linea con i dettami e i principi di cui all'articolo 18 del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, poi confluiti nel D.Lgs. 175/2016; sono consultabili nei siti delle società del Gruppo alla sezione "Società Trasparente".

In attuazione delle linee guida ANAC "Attuazione della normativa su prevenzione corruzione e trasparenza da parte delle società partecipate della PA", adottate con determinazione n. 1134 dell'8 novembre 2017 e pubblicate nella Gazzetta Ufficiale-Serie Generale n. 284 del 5 dicembre 2017, le società del Gruppo hanno aggiornato la propria procedura di gestione degli adempimenti in materia di trasparenza e, per quanto concerne nello specifico la selezione del personale, procedono a pubblicare tempestivamente sul sito istituzionale, alla sezione "Società Trasparente" (sotto-sezione "Selezione del personale", voce "Reclutamento del personale"), la descrizione della figura ricercata e l'entità numerica, l'avviso di selezione, i criteri di selezione e l'esito della selezione.

4. L'ATTUAZIONE DEGLI INDIRIZZI NEI CONFRONTI DEL GRUPPO AEB-GELSIA – ATTIVITA' DA DEFINIRE

Le società del Gruppo hanno predisposto e inviato a tutti i soci, bozze di statuti adeguate alle linee di indirizzo contenute nella deliberazione di revisione straordinaria delle partecipazioni societarie, ai sensi dell'articolo 24 del D.Lgs. 175/2016, del Comune di Seregno.

Tali bozze sono state informalmente discusse tra i soci in varie occasioni durante il corso del 2018 e da ultimo in una riunione tenutasi il 31 ottobre 2018.

All'esito di tale riunione, i soci hanno manifestato necessità di approfondimento e verifica, in occasione della razionalizzazione periodica delle partecipazioni da effettuarsi entro il 31 dicembre 2018 ai sensi dell'articolo 20 del D.Lgs. 175/2016 o in un successivo momento, l'effettiva rispondenza delle linee di indirizzo contenute nella deliberazione commissariale con le esigenze di garantire un'efficace *governance* del Gruppo adeguata al futuro assetto societario.

5. MODIFICHE E INTEGRAZIONI AGLI INDIRIZZI NEI CONFRONTI DEL GRUPPO AEB-GELSIA DEFINITI IN SEDE DI REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI AI SENSI DELL'ARTICOLO 24 DEL D.LGS. 175/2016

Gli interventi riguardanti il Gruppo AEB-Gelsia come contenuti nel documento allegato sotto la lettera B) al provvedimento deliberativo al quale anche il presente documento è allegato rendono necessaria l'introduzione di alcune modifiche dei contenuti della suddetta revisione straordinaria delle partecipazioni societarie del Comune di Seregno, con particolare riferimento agli indirizzi relativi al numero massimo dei componenti degli organi amministrativi di AEB S.p.A. e di Gelsia Ambiente S.r.l., alla composizione degli organi di controllo di Gelsia S.r.l., RetiPiù S.r.l. e Gelsia Ambiente S.r.l. e alle tempistiche per le modifiche statutarie in sede assembleare delle società del Gruppo AEB-Gelsia.

Modifiche al numero massimo dei componenti dei consigli di amministrazione

Come sopra rilevato in sede di revisione straordinaria era stato disposto che gli statuti delle singole società dovessero prevedere *"la riduzione dei componenti dei consigli di amministrazione a un numero non superiore a tre, con eventuale previsione di nuovi criteri di nomina dei medesimi componenti, salvaguardando comunque la rappresentatività ai soci di minoranza"*.

Le prefigurate modifiche all'assetto societario, volte alla riunione di tutti i soci pubblici del Gruppo nella compagine azionaria di AEB S.p.A., impongono tuttavia diverse considerazioni per quanto riguarda il numero massimo dei componenti del consiglio di amministrazione della stessa AEB S.p.A., che, nel rispetto delle previsioni di cui all'articolo 11 del D.Lgs. 175/2016, si ritiene – dando conforme indirizzo nella presente sede – che debba essere previsto in numero di cinque anziché di tre; ciò, fatte salve le effettive scelte che l'assemblea societaria riterrà di adottare, al fine di assicurare la più ampia rappresentatività, anche a favore della minoranza societaria, rispetto a una compagine societaria ampliata rispetto all'attuale, tenendo altresì conto della accresciuta importanza e complessità dell'azione del suddetto organo amministrativo, cui competerà la gestione della *governance* dell'intero Gruppo.

Altresì, l'effettivo completamento della procedura della gara a doppio oggetto per la scelta del socio privato operativo di Gelsia Ambiente S.r.l., con il conseguente ingresso di un rappresentante del suddetto socio privato all'interno dell'organo di amministrazione, l'ampliamento del bacino di utenza dell'attività societaria a un numero estremamente significativo di comuni del territorio di riferimento, la peculiare attività, di grande e diretto impatto sulla vita quotidiana dei cittadini, portano, anche per la stessa Gelsia Ambiente S.r.l. a ritenere necessario – dando conforme indirizzo nella presente sede – che, sempre nel rispetto delle previsioni di cui all'articolo 11 del D.Lgs. 175/2016, il numero dei componenti massimi del consiglio di amministrazione debba essere previsto in numero di cinque anziché di tre, sempre fatte salve le effettive scelte che l'assemblea societaria riterrà di adottare, così da garantire altresì un'adeguata rappresentatività del socio di maggioranza nonché una presenza diretta anche agli altri soci di AEB, che, in buona parte, rappresentano le effettive controparti contrattuali di Gelsia Ambiente.

Si ritiene altresì di esprimere l'indirizzo affinché:

- ✓ l'assemblea di AEB S.p.A., all'atto della nomina del proprio organo amministrativo, stabilisca compensi per lo stesso organo amministrativo, anche nel caso di nomina di un consiglio di amministrazione con cinque componenti, tali da non determinare un costo complessivo su base annua superiore al valore di euro 43.640,00, pari a quello attualmente sostenuto al medesimo titolo;
- ✓ l'assemblea di Gelsia Ambiente S.r.l., all'atto della nomina del proprio organo amministrativo, stabilisca compensi per lo stesso organo amministrativo, anche nel caso di nomina di un consiglio di amministrazione con cinque componenti, tali da non determinare un costo complessivo su base annua superiore al valore di euro 30.240,00, pari a quello attualmente sostenuto al medesimo titolo;

- ✓ le assemblee di Gelsia S.r.l. e RetiPiù S.r.l., all'atto di nomina dei rispettivi organi amministrativi, valutino prioritariamente l'opportunità di nominare un amministratore unico anziché un consiglio di amministrazione con tre componenti;
- ✓ l'assemblea di Gelsia S.r.l., all'atto della nomina del proprio organo amministrativo, stabilisca compensi per lo stesso organo amministrativo tali da non determinare un costo complessivo su base annua superiore al valore di euro 42.240,00, pari a quello attualmente sostenuto al medesimo titolo;
- ✓ l'assemblea di RetiPiù S.r.l., all'atto della nomina del proprio organo amministrativo, stabilisca compensi per lo stesso organo amministrativo tali da non determinare un costo complessivo su base annua superiore al valore di euro 30.240,00, pari a quello attualmente sostenuto al medesimo titolo.

Modifiche al numero massimo dei componenti degli organi di controllo

Come sopra rilevato in sede di revisione straordinaria era stato disposto che gli statuti delle singole società dovessero prevedere *"la nomina, ove consentito dalla legge, di organi sindacali monocratici in luogo dei collegi sindacali"*.

Il sopra ricordato indirizzo – da intendersi rivolto alle sole società a responsabilità limitata e quindi non ad AEB S.p.A. – deve essere rivisto, tenuto conto che, in relazione alla complessità e rilevanza economico-patrimoniale e finanziaria delle predette società, che impongono il rafforzamento dei compiti di controllo e vigilanza sull'andamento societario e un più ampio controllo sulle deliberazioni degli organi di amministrazione, gli organi di controllo di Gelsia S.r.l., RetiPiù S.r.l. e Gelsia Ambiente S.r.l. possano essere costituiti, oltre che in forma monocratica, anche in forma collegiale, fatte salve le effettive scelte che l'assemblea societaria riterrà di adottare.

In tal senso si esprime conforme indirizzo.

Altre indicazioni

Alla luce degli elementi di novità complessivamente introdotti dalla deliberazione cui il presente documento è allegato si rileva altresì:

- ✓ di rinviare alla data di approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 della capogruppo AEB S.p.A. il termine ultimo per le modifiche statutarie delle singole società del Gruppo AEB-Gelsia, da assumersi in sede assembleare, come risultanti dal presente provvedimento;
- ✓ di procrastinare l'adozione delle modifiche statutarie relative ai criteri per l'elezione dei consiglieri di amministrazione al fine di un rafforzamento dei diritti di *governance* dei soci pubblici di minoranza in RetiPiù S.r.l. e Gelsia S.r.l. all'esito del piano di riunione dei soci pubblici nel capitale della sola AEB S.p.A., verificata l'effettiva adesione di tali soci al suddetto piano di riunione.

Si esprime altresì l'indirizzo, da trasferire alla partecipata diretta AEB S.p.A., che, nel caso in cui le modifiche statutarie inerenti Gelsia S.r.l. e RetiPiù S.r.l. comprendenti anche le modifiche al numero massimo dei componenti dei rispettivi organi amministrativi intervengano prima dell'approvazione dei rispettivi bilanci d'esercizio chiusi alla data del 31 dicembre 2018, l'assemblea valuti la possibilità di differire l'efficacia di tale singola disposizione a un momento successivo alle suddette approvazioni dei rispettivi bilanci d'esercizio chiusi alla data del 31 dicembre 2018.

In considerazione dei nuovi indirizzi sopra espressi in materia di numero massimo dei componenti dei consigli di amministrazione e di numero massimo degli organi di controllo i risparmi attesi su base annua derivanti dagli indirizzi in materia di numero dei componenti degli organi amministrativi e di controllo rispetto alla situazione rilevata in sede di revisione straordinaria, i risparmi attesi su base annua vengono:

- confermati in euro 21.640,00 per AEB S.p.A., peraltro già in fase di realizzazione, tenuto conto dell'attuale configurazione a tre componenti del consiglio di amministrazione;

- rideterminati da euro a 37.240,00 a euro 21.240,00 per Gelsia S.r.l., unicamente in funzione del ripristino della possibilità di nomina di un organo sindacale collegiale e precisando che l'attuale configurazione del consiglio di amministrazione prevede cinque componenti, di cui solo tre remunerati;
- rideterminati da euro 28.000,00 a euro 12.000,00 per Gelsia Ambiente S.r.l., unicamente in funzione del ripristino della possibilità di nomina di un organo sindacale collegiale e precisando che l'attuale configurazione del consiglio di amministrazione prevede cinque componenti, di cui solo tre remunerati;
- rideterminati da euro 32.000,00 a euro 12.000,00 per RetiPiù S.r.l., unicamente in funzione del ripristino della possibilità di nomina di un organo sindacale collegiale e precisando che l'attuale configurazione del consiglio di amministrazione prevede tre componenti.

Resta fermo ogni ulteriore altro indirizzo di cui alla deliberazione del Commissario Straordinario, adottata con i poteri del Consiglio Comunale, n. 1 del 27 ottobre 2017 nonché gli indirizzi espressi nella deliberazione alla quale il presente documento è allegato quale sua parte integrante e sostanziale.