



## **PROVINCIA DI COMO**

SETTORE AFFARI GENERALI, ISTITUZIONALI E LEGALI  
*Ufficio Organismi partecipati*

### **DUP – Documento Unico Programmazione anni 2021 2022 2023**

#### **Premessa generale**

**La Provincia, nel triennio coperto dalla pianificazione della presente relazione, non persegue obiettivi strategici rilevanti sulla programmazione finanziaria non essendo prevista l'acquisizione di nuove partecipazioni societarie ed essendo la condizione finanziaria e gestionale degli organismi partecipati tale - in termini di efficienza dell'azione e di solidità economica - da non richiedere interventi strutturali, eccezionali o straordinari.**

**La pianificazione, pertanto, conterrà la descrizione degli obiettivi di carattere gestionale che verranno successivamente declinati e puntualizzati nei bilanci annuali del triennio 2021/2023.**

#### **Ufficio Organismi partecipati**

L'Ufficio Organismi partecipati svolge un'attività piuttosto articolata, che si sostanzia in adempimenti di carattere amministrativo e contabile.

Vari sono gli organismi (di seguito OOPP) nei quali l'Ente detiene la partecipazione:

- Partecipazioni dirette possedute, con indicazione della relativa quota percentuale (Società):

SPT HOLDING SPA: 25,76%

(quota raggiunta a seguito del recesso del socio Provincia di Lecco, dal precedente 22,61%. Formalizzata dall'Assemblea Straordinaria dei Soci in data 04.02.2019)

VILLA ERBA SPA: 16,79% (nel 2019 la Provincia ha approvato l'aumento di capitale della società per complessivi Euro 2Ml esercitando il diritto di opzione sulle quote di propria competenza. La quota azionaria dell'ente è passata da 307.470 a 335.733 azioni)

COMO ACQUA SRL: 0,016%

(dal precedente 0,26%, la quota si è ridotta a decorrere dal 01.01.2019, per l'attuazione della fusione con le SOT e la conseguente nuova ripartizione del capitale)

- Partecipazioni indirette possedute, con indicazione della relativa quota percentuale:

ASF AUTOLINEE S.R.L.: 11,529% (per tramite di SPT Holding Spa che ne detiene il 51%)

E' stata prevista la cessazione della partecipazione indiretta entro il 31.12.2020, per dismissione della partecipazione detenuta da SPT Holding spa (come da Piano di Revisione straordinaria approvato il 26/09/2017 ai sensi dell'art. 24 TUSP, D.lgs 175/2016 e s.m.i. e successivi Piano di revisione ordinaria ai sensi dell'art. 20 TUSP). Il Consiglio di Amministrazione della società, data la complessità dell'operazione, ha approntato delle proposte alternative che sono state poste all'esame degli Enti pubblici soci. Nel corso del 2020 la situazione sul punto è rimasta a tutt'oggi invariata, permanendo l'obiettivo della cessazione.

- Organismi strumentali, partecipati o vigilati dalla Provincia di Como o nei quali la Provincia ha diritto statutario di nominare componenti degli organi di amministrazione o di controllo, diversi dalle società:

Aziende speciali (controllate dalla Provincia di Como al 100%):

- AGENZIA PER LA FORMAZIONE, ORIENTAMENTO E LAVORO DELLA PROVINCIA DI COMO – C.F.P.
- UFFICIO D'AMBITO DELLA PROVINCIA DI COMO - ATO

Enti partecipati:

- AGENZIA PER IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DI COMO, LECCO E VARESE
- AUTORITA' DI BACINO LARIO E LAGHI MINORI
- CONSORZIO TORRENTE LAMBRONE
- PARCO PINETA
- PARCO SPINA VERDE
- PARCO VALLE LAMBRO
- PARCO DELLE GROANE
- CONSORZIO ROGGIA MOLINARA
- CONSORZIO DELL'ADDA
- UNIVERSITÀ STUDI INSUBRIA

Fondazioni ed associazioni:

- ASSOCIAZIONE MUSEO DELLA SETA
- SOCIETA' STORICA COMENSE
- FONDAZIONE CA' D'INDUSTRIA
- FONDAZIONE CASTELLINI
- FONDAZIONE CENTRO STUDI NICCOLO' RUSCA
- FONDAZIONE ISOLA COMACINA
- FONDAZIONE RIPAMONTI
- FONDAZIONE MINOPRIO
- ENTE VILLA CARLOTTA

#### Sintesi adempimenti annuali:

- Nomina dei rappresentanti provinciali in società, Enti ed Istituzioni: stesura e pubblicizzazione bando. Gestione candidature, fascicolazione, redazione decreto di nomina ed adempimenti successivi (pubblicazioni, trasmissioni).
- Gestione Rappresentanti dell'ente: attualmente n. 18 Rappresentanti:
  - sollecito, raccolta, valutazione e trasmissione Relazioni Annuali (o sem.) ex art. 5 Regolamento nomine;
  - sollecito, raccolta e pubblicazione dichiarazioni annuali insussistenza cause incompatibilità;
- Aggiornamento sezione 'Amministrazione Trasparente', pagina 'Enti Controllati', n. 4 sottopagine. Dati relativi a totali n. 20 OOPP e n. 18 Rappresentanti:

- documenti/atti fondamentali
- documenti di carattere generale
- atti di nomina e dichiarazioni rappresentanti
- Azione di sensibilizzazione ai fini dell'attuazione della normativa in materia di anticorruzione e trasparenza, da parte degli OOPP assoggettati:
  - comunicazioni periodiche a: n. 7 enti
- Raccolta e gestione dati di Customer Satisfaction
- Corrispondenza con gli OOPP per
  - calendarizzazione, conferma partecipazione o delega alle assemblee (contatti tenuti dall'Ufficio Presidenza e Comunicazione istituzionale)
  - richiesta/ricevimento documenti e dati (verbali, piani, informazioni, attestazioni organi revisione contabile ecc.)
- Adempimenti diversi in materia contabile, necessari per l'approntamento del bilancio di previsione e del rendiconto finanziario.
- Obiettivi gestionali e monitoraggio ai fini del sistema di controlli interni dell'Ente, le cui risultanze confluiscono nel Referto del Presidente Provincia da presentare alla Corte dei Conti ai sensi dell'art. 148 TUEL;
- Portale Tesoro (dal 2016 adempimento unificato Consoc e Siquel): inserimento e verifica dati anagrafici e contabili per n. ca. 20 OOPP e relativi Rappresentanti
- Approvazione atti necessari alla migliore amministrazione delle società: atti di gestione, atti fondamentali (es. modifiche statutarie, atti relativi al capitale conferito ecc.)
- Attività di controllo obbligatorie per Legge, al fine di assicurare il monitoraggio della gestione delle società stesse.
  - sollecito, raccolta, valutazione e trasmissione Relazioni Semestrali delle società ex art. 23 Regolamento controlli interni
- Adempimenti generali per la gestione delle partecipazioni in base alle previsioni di legge (leggi di stabilità, normativa specifica di settore). Piani di razionalizzazione straordinari ed ordinari, oltre resoconti sull'attuazione degli stessi, oltre relativa trasmissione e pubblicazione, ai sensi del TUSP D.Lgs 175/2016.

## OBIETTIVI DI GESTIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE PER IL TRIENNIO 2021/2023

In linea generale l'obiettivo primario assegnato alle società partecipate è quello del raggiungimento e/o il mantenimento degli equilibri finanziari e del pareggio di bilancio attraverso una politica di gestione mirata all'efficienza ed all'economicità, coerentemente con gli impegni economico-finanziari già assunti, in un'ottica di costante innovazione e sviluppo finalizzata al pieno raggiungimento di standard di servizio adeguati per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, nel rispetto del vigente quadro normativo di riferimento e degli obiettivi di finanza pubblica.

In modo particolare devono essere mantenuti costantemente monitorati i costi relativi alla gestione del personale, garantendo un sostanziale rispetto del principio generale di contenimento e dei limiti normativi vigenti, in coerenza con le finalità istituzionali e coi piani di sviluppo e/o mantenimento del business. Si richiede a tal fine che in sede di controllo semestrale le società partecipate provvedano a riportare e motivare l'andamento numerico e di costo del personale, compresi gli aspetti contrattuali, dando eventualmente conto dei provvedimenti adottati ai fini di rispettare il principio di contenimento dei costi ed i limiti normativi vigenti.

In ragione della gravissima ed inattesa crisi conseguente l'emergenza sanitaria da COVID19 si ritiene congruo definire quale obiettivo principale e generale, per il triennio 2021-2023, il graduale recupero delle condizioni finanziarie e contabili precedenti alla pandemia, avendo cura di non peggiorare i livelli occupazionali e gli standard di qualità dei servizi erogati all'utenza. Pur nella consapevolezza che tale risultato potrà essere influenzato da elementi del tutto indipendenti dalle governance societarie, che rendono molto difficile allo stato attuale definire degli obiettivi gestionali puntuali con riferimento all'anno 2021, si procede a riassumere di seguito le principali attività recentemente seguite e, quindi, riepilogare gli obiettivi e gli interventi attesi nel breve periodo.

**Tenuto conto di quanto sopra, si provvederà ad una più puntuale individuazione degli obiettivi gestionali assegnati per il 2021-2023 nel momento in cui sarà meglio quantificato l'impatto del rallentamento dell'attività, dovuto alla crisi economica conseguente la pandemia da COVID19, sul conto economico e sulla liquidità dei singoli organismi.**

### SOCIETÀ VILLA ERBA SPA

Obiettivi finanziari e di governance:

Sul piano della governance nel 2018 si è proceduto alla modifica dell'art. 6 dello Statuto, eliminando il vincolo del 51% quale limite minimo di partecipazione pubblica al capitale sociale, così da aprire la possibilità dell'ingresso di un nuovo partner, anche estero, che permetta il perseguimento dello sfidante piano di sviluppo presentato dalla società, pur garantendo con apposite previsioni statutarie il mantenimento del controllo pubblico della società.

A sostegno e completamento del percorso di rilancio indicato, la società nel corso del 2019:

- con un utile di € 349.565,00 al 31.12.2019 ha consolidato il buon risultato già ottenuto nel 2018;
- ha approvato un piano pluriennale di manutenzioni straordinarie e di investimenti in data 26 giugno 2019;
- ha ottenuto la completa adesione dei soci alla sottoscrizione della seconda tranche di aumento del capitale, per complessivi Euro 2ML ca.

I patti parasociali, in materia di nomine societarie, sono stati rinnovati ad aprile 2020.

Obiettivi di miglioramento dei servizi:

Per lo sviluppo futuro di Villa Erba si condivide la visione che prende in considerazione come un unicum la Villa, il Centro espositivo, le serre, il Parco ed il Galoppatoio coniugandoli con elementi di storia, arte e cultura, amplificandone quindi al massimo le sinergie. I principali ambiti di intervento per il rilancio della società sono stati:

- attività commerciale
- sviluppo di un piano di comunicazione integrata
- posizionamento e valorizzazione culturale di Villa Erba
- piano di investimenti

In particolare il Piano di Investimenti è in buona parte in via di realizzazione, nonostante le note difficoltà del periodo, come di seguito riepilogato:

- Centro espositivo: digitalizzazione e sicurezza 620.000, impianto fotovoltaico 180.000, sostituzione caldaie 150.000 (di cui si prevede l'ultimazione entro il 2020)
- Villa antica: climatizzazione 250.000 (se ne prevede lo slittamento al 2021)
- Ex-galoppatoio: recupero e restauro serre 370.000 -di cui 270.000 da contributo Cariplo-, riqualificazione ambientale con realizzazione di struttura per manifestazioni 700.000 (di cui si prevede l'ultimazione entro il 2020).

Al fine della realizzazione delle opere relative all'area dell'Ex Galoppatoio i soci intendono sottoscrivere un Accordo di programma che è ormai definito nei contenuti ed in fase di approvazione. La società, inoltre, intende mantenere la collaborazione con gli organizzatori dell'evento 'Proposte', posticipata da maggio a settembre 2020, quale elemento centrale dell'attività del compendio e momento significativo di rilancio a beneficio di tutto il territorio.

#### **OBIETTIVI ASSEGNATI VILLA ERBA SPA:**

Tenuto quindi conto della criticità del periodo, degli obiettivi e delle linee strategiche individuate dalla stessa società, vengono pertanto definiti, coerentemente con il ruolo di controllore che compete all'Ente socio, gli obiettivi gestionali assegnati alla società per il triennio 2021-2023, come segue:

**GOVERNANCE:** finalizzazione dell'Accordo di programma avente ad oggetto la realizzazione delle opere per la riqualificazione dell'area dell'ex Galoppatoio.

**INVESTIMENTI PER IL MIGLIORAMENTO DELLA QUALITA' DEGLI SPAZI E DEI SERVIZI:** realizzazione degli interventi previsti per l'anno 2020 e non realizzati; realizzazione degli interventi previsti per il 2021.

**EFFICACIA:** mantenimento della collaborazione con l'evento 'Proposte' e ripresa della calendarizzazione dell'evento nel 2021, qualora non dovessero sussistere le condizioni sanitarie di fattibilità dello stesso già nella seconda metà del 2020.

**EFFICIENZA:** Relazione semestrale dettagliata sulle motivazioni dell'andamento del personale in termini numerici e di costo, e dei provvedimenti adottati nel rispetto del principio generale di contenimento dei costi per il personale e del quadro normativo vigente, coerentemente con i piani di sviluppo e/o mantenimento del business nell'ambito della finalità pubblica perseguita.

## SPT HOLDING SPA

Obiettivi finanziari e normativi:

In termini di gestione strategica delle partecipazioni societarie dell'Ente si rende necessaria la fattuale conclusione dei processi di alienazione ASF e della fusione con CPT spa, come ribadito in sede di Revisione periodica delle partecipazioni approvata dal Consiglio Provinciale in data 27.12.2018, che ne prevede la conclusione entro il 31.12.2020. I temi saranno riproposti dalla società in Assemblea dei soci ed appaiono entrambi di difficile soluzione date le posizioni non convergenti di altri soci e la rilevante incidenza in termini finanziari e di modifica della compagine societaria.

Nel corso del 2020 avrebbero dovuto avviarsi e verosimilmente concludersi le procedure di individuazione del nuovo gestore del trasporto pubblico da parte dell'Agenzia del TPL.

L'emergenza sanitaria, che ha fortemente impattato sulle attività del settore dei trasporti, ha portato in evidenza priorità diverse che hanno conseguentemente ed inevitabilmente rallentato il perseguimento degli obiettivi prefissati.

Con riferimento alla gestione diretta da parte di SPT, dovrà essere ulteriormente ottimizzata la gestione delle aree di parcheggio e in generale delle strutture di servizio in gestione alla società, al fine di garantire all'utenza il miglior servizio possibile. Con particolare riferimento all'anno 2020 la società aveva approvato la relazione previsionale e programmatica, prima del manifestarsi della pandemia da COVID19.

Appare pertanto incoerente la previsione di obiettivi gestionali basati su presupposti di entrata o livelli di attività che verosimilmente non potranno essere raggiunti nel corso dell'esercizio.

Si ritiene pertanto di fissare, quale obiettivo gestionale da concludere almeno entro il corso dell'esercizio 2021, con riferimento agli interventi di gestione e manutenzione degli immobili (adeguamenti ambientali ed alla sicurezza degli immobili), quelli già in avanzato stato di realizzazione così come risultante dalla Relazione Previsionale e programmatica approvata dall'Assemblea societaria a febbraio 2020, con riferimento ai seguenti immobili:

- Deposito di Appiano
- Deposito di Bregnano
- Deposito di Cantù
- Immobile di Como, via Aldo Moro, 23
- Immobile di Como, via Asiago 16/18
- Deposito di Como, via Colombo, Lazzago
- Immobile di Como, via Anzani, 37
- Deposito di Erba
- Appartamento di Erba
- Deposito di Menaggio
- Deposito di Merate
- Deposito di Uggiate
- Rimessa di Valrezzo

### **OBIETTIVI ASSEGNATI SPT HOLDING SPA:**

**NORMATIVA:** in coerenza con il piano di Revisione Straordinaria e con le deliberazioni sociali, si rinnova quale obiettivo, oltre alla dismissione della partecipazione di SPT Holding Spa in ASF Autolinee Srl, l'attuazione della fusione con il socio CPT, qualora questi non fossero finalizzati già nel corso del 2020.

**QUALITA':** si valuterà la capacità di manutenzione e miglioramento del patrimonio immobiliare considerando il rapporto tra gli interventi di miglioramento previsti e quelli effettivamente realizzati, come

dettagliato nella Relazione previsionale e programmatica approvata a febbraio 2020, sulla base di quanto già intrapreso prima dell'emergenza sanitaria.

**EFFICIENZA:** Relazione semestrale dettagliata sulle motivazioni dell'andamento del personale in termini numerici e di costo, e dei provvedimenti adottati nel rispetto del principio generale di contenimento dei costi per il personale e del quadro normativo vigente, coerentemente con i piani di sviluppo e/o mantenimento del business nell'ambito della finalità pubblica perseguita.

## COMO ACQUA SRL

Obiettivi normativi e di governance:

Con deliberazione nr. 36 del 2012 il Consiglio Provinciale ha individuato, quale soluzione per la gestione del servizio idrico integrato adeguata ed opportuna alla realtà territoriale ed economica della Provincia di Como, la costituzione di una società interamente pubblica costituita dai Comuni e caratterizzata dagli elementi del controllo analogo cui affidare in house il servizio idrico integrato; ciò anche al fine di consentire e realizzare un progetto di valorizzazione delle sinergie degli operatori pubblici (società e Comuni) già operanti nel settore.

Con deliberazione n. 41 del 05.12.2013, l'Ente ha provveduto all'approvazione dello Statuto della società stessa, quale holding di mera partecipazione a totale capitale pubblico, nella quale sono coinvolti i comuni della provincia e dove confluiranno tutte le partecipazioni delle società attualmente affidatarie del sistema idrico integrato. Lo Statuto, che declina il controllo analogo in maniera conforme alle disposizioni elaborate dalla giurisprudenza sia comunitaria che nazionale, è stato approvato dalla Conferenza dei Comuni nelle sedute del 17 aprile e del 29 maggio 2013.

Nel corso dell'anno 2017 è stata costituita la Commissione per il Controllo analogo prevista dallo Statuto e si è dato avvio alle attività di competenza.

La costituzione della società unica per la gestione del Servizio Idrico Integrato - a seguito della complessa operazione societaria - ha acquisito efficacia a decorrere dal 01.01.2019, inglobando attraverso l'istituto della fusione per incorporazione e scissione parziale, diverse SOT interamente pubbliche operanti in ambito provinciale.

La società è operativa dal punto di vista industriale in quanto è stato raggiunto l'obiettivo di avere un unico gestore del SII che sia, al contempo, operatore economico in possesso dei requisiti industriali, finanziari ed organizzativi per l'efficiente gestione del servizio.

A tal fine, si è dovuto preventivamente concludere il procedimento di incorporazione dei n. 12 gestori del servizio idrico integrato, salvo alcune situazioni ad oggi ancora in corso a causa della complessità delle operazioni preparatorie alla fusione, incorporazione o scissione parziale delle società oggi operanti nel settore (Società operative territoriali) in Como Acqua srl.

Nell'esercizio 2019 si è perfezionato il subentro nella gestione di "2i Rete Gas Spa" e sono state inoltre avviate le attività propedeutiche all'aggregazione delle gestioni comunali "in economia", che hanno riguardato complessivamente n. 17 Comuni per il servizio acquedotto, n. 25 Comuni per quello della fognatura. L'esercizio chiuso al 31.12.2019 riporta un risultato positivo pari a €uro 1.177.354,74 e rappresenta il primo esercizio di attività della Società dopo l'operazione di aggregazione delle 12 ex-SOT. Nel primo semestre 2020, a seguito dell'emergenza sanitaria, la società si è impegnata per garantire i servizi minimi essenziali per il funzionamento del servizio idrico, comportando ovviamente l'accumulo di ritardi su tutte le altre attività gestionali.

Oltre al subentro nelle gestioni in economia devono ancora realizzarsi i subentri con le società:

- Lereti S.p.A. (solo Cernobbio);
- Comodepur S.p.A.;
- Lura Ambiente S.r.l.;

- Acqua Seprio Servizi S.r.l.;
- Lariana Depur S.p.A.;

Si prevedono quindi dei ritardi difficilmente misurabili nella realizzazione dei subentri, nonché nella realizzazione di alcune opere. Non si prevedono, invece, significative contrazioni nei volumi erogati.

Il periodo, per quanto difficoltoso, appare propizio per finalizzare gli interventi previsti per il miglioramento degli assetti organizzativi, quali la realizzazione di uffici centrali di coordinamento e l'automatizzazione dei processi aziendali tramite l'acquisizione di software performanti e versatili dedicati alla gestione dell'utenza.

Obiettivi gestionali specifici e di miglioramento dei servizi:

Dal punto di vista della efficacia dell'azione e della qualità dei servizi erogati si ritiene, in ragione della natura della partecipazione dell'Ente, non necessario attribuire specifici obiettivi dato che il controllo operativo sulle attività del gestore del SII è demandato all'ATO. Residua tuttavia, in relazione alla specialità della materia, la competenza in ordine alla vigilanza da parte della Provincia di Como, vigilanza che si esplica nei confronti della società attraverso il controllo sulla azienda speciale ATO.

#### **OBIETTIVI ASSEGNATI COMO ACQUA SRL:**

**NORMATIVA E GOVERNANCE:** Si conferma come obiettivo per il triennio 2021-2023 la conclusione del subentro nelle gestioni attualmente non ancora passate a Como Acqua, coerentemente con i programmi condivisi ed il piano industriale della società.

Specificatamente con riferimento all'anno 2021 si pongono come obiettivi la realizzazione ed avviamento degli uffici centrali, nonché la fattiva messa in produzione del software di gestione dell'utenza.

**EFFICIENZA:** Relazione semestrale dettagliata sulle motivazioni dell'andamento del personale in termini numerici e di costo, e dei provvedimenti adottati nel rispetto del principio generale di contenimento dei costi per il personale e del quadro normativo vigente, coerentemente con i piani di sviluppo e/o mantenimento del business nell'ambito della finalità pubblica perseguita.