

	Comune di Rho	Numero 276	Data 20/11/2018
---	----------------------	--------------------------	-------------------------------

Deliberazione di Giunta Comunale

Oggetto: PRESA D`ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2016 E 2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL`ENTE.

L'anno **duemiladiciotto**, addì **venti** del mese di **Novembre**, alle ore **16.00**, nella Sala Riunioni del Palazzo Comunale di Rho, previo esaurimento delle formalità prescritte dallo Statuto e dall'apposito Regolamento, si è riunita la Giunta Comunale.

All'appello risultano presenti:

Nominativo:	Carica:	Presenza:
Pietro Romano	Sindaco	SI
Andrea Orlandi	Vice Sindaco	SI
Gianluigi Forloni	Assessore	SI
Maria Rita Vergani	Assessore	NO
Nicola Violante	Assessore	SI
Sabina Tavecchia	Assessore	SI
Valentina Giro	Assessore	SI
Edoardo Marini	Assessore	SI

Assiste il Segretario Generale, Matteo Bottari.

Il Sig. Pietro Romano, assunta la Presidenza e constatata la legalità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

PRESA D'ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2016 E 2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE

Su proposta dell'Assessore alle Società Partecipate, sig. Andrea Orlandi:

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- il sistema di controlli interni dell'Ente è diretto, ai sensi dell'art. 147 del D.Lgs n. 267/2000 comma 2, lettera d), a verificare attraverso l'affidamento e il controllo dello stato di attuazione di indirizzi e obiettivi gestionali, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità degli organismi gestionali esterni dell'Ente;
- il principio contabile concernente la programmazione di bilancio, espressamente prevede che, all'interno del Documento Unico di Programmazione, siano definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;

Richiamate:

- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 374 del 29/12/2015, aggiornata con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 23/05/2016, con la quale l'Amministrazione ha individuato, all'interno del Documento Unico di Programmazione 2016-2018, gli obiettivi strategici che intende perseguire entro la fine del mandato e ha provveduto a comunicare ad ogni organismo, fatta eccezione per l'organismo in liquidazione C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'edilizia Popolare, obiettivi specifici oltre agli obiettivi comuni di rispetto della normativa vigente e di buon andamento economico-finanziario;
- la deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 27/04/2017, con la quale l'Amministrazione ha individuato, all'interno del Documento Unico di Programmazione 2017-2019 gli obiettivi strategici che intende perseguire entro la fine del mandato e ha provveduto a comunicare ad ogni organismo, fatta eccezione per l'organismo in liquidazione C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'edilizia Popolare e C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l., obiettivi specifici oltre agli obiettivi comuni di rispetto della normativa vigente e di buon andamento economico-finanziario;

Tenuto conto che l'Ente ha definito gli obiettivi 2016-2018 e 2017-2019 assegnati ad ogni organismo sulla base di quanto indicato nelle premesse di cui alle rispettive relazioni Allegato A e Allegato B del presente provvedimento;

Richiamata la Deliberazione di Giunta Comunale n. 278 del 29/12/2016 avente ad oggetto: "Verifica infrannuale della gestione economica degli organismi partecipati dal Comune di Rho" con la quale si è provveduto all'aggiornamento dei dati previsionali forniti dagli organismi, nell'ambito dell'attività di verifica prevista dall'art. 7 bis "Controlli e monitoraggi periodici" dal Regolamento Comunale sul sistema dei controlli interni approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/2/2013;

Considerato che l'Ufficio Partecipate del Comune di Rho, con comunicazioni in data 5 luglio 2017 e 9 agosto 2018, ha provveduto a richiedere agli organismi partecipati riscontro in merito al grado di

realizzazione degli obiettivi assegnati con i Documento Unici di Programmazione 2016-2018 e 2017-2019;

Viste le Relazioni “OBIETTIVI 2016-2018 ORGANISMI PARTECIPATI DALL’ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2016” (Allegato A, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento) e “OBIETTIVI 2017-2019 ORGANISMI PARTECIPATI DALL’ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2017” (Allegato B, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento), redatte sulla base della documentazione pervenuta dagli organismi partecipati o pubblicata sui siti istituzionali degli stessi, nelle quali sono riportate le risultanze dell’analisi svolta in ordine all’attuazione degli obiettivi assegnati;

Considerato che i tempi di approvazione dei bilanci degli organismi partecipati non hanno consentito di inserire l’analisi del grado di realizzazione degli obiettivi all’interno della Relazione della Giunta Illustrativa al Rendiconto della Gestione 2016, di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 106 del 16/05/2017 e della Relazione della Giunta Illustrativa al Rendiconto della Gestione 2017, di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 93 del 24/04/2018;

Richiamata la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 17/04/2018 con la quale l’Amministrazione ha individuato, all’interno del Documento Unico di Programmazione 2018-2020, gli obiettivi degli organismi partecipati dall’Ente per l’anno 2018;

Tenuto conto che l’Ufficio Partecipate provvederà, a chiusura dell’esercizio 2018, analogamente a quanto effettuato per le annualità 2016 e 2017, alla verifica dello stato di realizzazione dei nuovi obiettivi assegnati con il DUP 2018-2020;

Viste le deliberazioni di Giunta Comunale n. 165 del 18/07/2017 e n. 132 del 12/06/2018 con cui sono stati approvati il Piano Esecutivo di Gestione per il periodo 2017/2019 e per il triennio 2018/2020;

Visto il vigente Statuto comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni;

Attesa la propria competenza ai sensi dell’art. 48 del D.Lgs. n. 267/2000;

Visti i pareri favorevoli espressi, ai sensi dell’art. 49 del D.Lgs. n. 267/2000, dal Direttore Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate;

Dato atto che la presente deliberazione non comporta impegno di spesa;

Con voti unanimi favorevoli espressi nelle forme di legge;

DELIBERA

1. di prendere atto dello stato di realizzazione degli obiettivi 2016-2018, e 2017-2019 assegnati agli organismi partecipati dall’Ente in sede di Documento Unico di Programmazione, rispettivamente rappresentato all’interno degli Allegati A e B alla presente deliberazione, di cui costituiscono parte integrante e sostanziale;
2. di riassumere, come segue, lo stato di conseguimento degli obiettivi assegnati agli organismi partecipati dall’Ente per i rispettivi periodi di riferimento:

OBIETTIVI 2016-2018				
ORGANISMO PARTECIPATO	obiettivo conseguito 	obiettivo in corso di lavorazione 	obiettivo non raggiunto 	Percentuale conseguimento obiettivi assegnati*
NUOVENERGIE S.p.a.	2	1	-	88%
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.	2	1	1	63%
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.	2	1	1	63%
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	4	-	-	100%
CAP HOLDING S.p.A.	3	-	-	100%
AREXPO S.p.A.	-	-	1	0%
C.R.A.A. S.r.l.	-	1	-	50%
GeSeM S.r.l.	4	-	-	100%
Ser.Co.P. Azienda Speciale consortile	5	-	1	80%
C.S.B.N.O. Azienda Speciale consortile	3	-	2	60%
A.F.O.L. Metropolitana Azienda Speciale consortile	4	-	1	80%
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	4	-	-	100%

OBIETTIVI 2017-2019				
ORGANISMO PARTECIPATO	obiettivo conseguito 	obiettivo in corso di lavorazione 	obiettivo non raggiunto 	Percentuale conseguimento obiettivi assegnati*
NUOVENERGIE S.p.a.	3	-	-	100%
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.	3	-	-	100%
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.	2	-	1	70%
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	6	-	-	100%
CAP HOLDING S.p.A.	2	-	-	100%
AREXPO S.p.A.	2	-	1	60%
GeSeM S.r.l.	3	-	-	100%
Ser.Co.P. Azienda Speciale consortile	5	-	-	100%
C.S.B.N.O. Azienda Speciale consortile	4	-	1	80%
A.F.O.L. Metropolitana Azienda Speciale consortile	2	1	1	60%
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	3	-	1	80%

*alla data di adozione del presente provvedimento.

3. di dare mandato al Direttore Area Servizi di Programmazione economica e delle Entrate di provvedere alla pubblicazione del presente atto con il relativo allegato sul sito istituzionale dell'Ente.



Estremi della Proposta

Proposta Nr. **2018 / 493**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Finanze**

Oggetto: **PRESA D`ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2016 E 2017 ORGANISMI PARTECIPATI DALL`ENTE.**

Parere Tecnico

Ufficio Proponente (Bilancio e Finanze)

In ordine alla regolarità tecnica della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 19/11/2018

Il Responsabile di Settore
Vittorio Dell'Acqua

Parere Contabile

Bilancio e Finanze

In ordine alla regolarità contabile della presente proposta, ai sensi dell'art. 49, comma 1, TUEL - D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000, si esprime parere FAVOREVOLE.

Sintesi parere: Parere Favorevole

Data 19/11/2018

Responsabile del Servizio Finanziario
Vittorio Dell'Acqua

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

IL SINDACO
Pietro Romano

IL Segretario Generale
Matteo Bottari

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

Pietro Romano;1;4187130
Matteo Bottari;2;8522717

DELIBERA N. 276 DEL 20/11/2018

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune dal 22/11/2018 al 07/12/2018 per quindici giorni consecutivi, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 124 - comma 1 - del D.Lgs. n. 267 del 18.08.2000.

IL SEGRETARIO GENERALE
Matteo Bottari

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è diventata esecutiva il 03/12/2018 a norma dell'art. 134, comma 3°, del D.Lgs. n. 267/2000.

IL SEGRETARIO GENERALE
Matteo Bottari

Documento firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. n. 82/2005 e depositato presso la sede dell'Amministrazione Comunale di RHO. Ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 39/93 si indica che il documento è stato emanato da:

Matteo Bottari;1;8522717



COMUNE DI RHO

ALLEGATO A

**OBIETTIVI 2016-2018 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:
VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2016**

OBIETTIVI 2016-2018 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2016

Il *Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni*, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013, disciplina il controllo sugli organismi partecipati tra i controlli interni all'Ente, recependo quanto previsto dalla Legge 7/12/2012 n. 213 di conversione in legge, con modificazioni, del Decreto Legge 10/10/2012 n. 174.

In particolare, l'Amministrazione Comunale - ai sensi dell'art. 7 punto 2) del Regolamento - definisce preventivamente nel documento di programmazione, l'allora Relazione Previsionale e Programmatica oggi Documento Unico di Programmazione, gli obiettivi gestionali a cui devono tendere gli organismi partecipati, secondo parametri qualitativi e quantitativi.

Il *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, allegato 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, ha ribadito l'importanza di inserire nel Documento Unico di Programmazione gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi partecipati, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire, e le procedure di controllo di competenza dell'Ente.

A tal fine l'Amministrazione, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 23/05/2016, ha individuato nel Documento Unico di Programmazione 2016-2018, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato ed ha comunicato ad ogni organismo, (fatta eccezione per C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare, in liquidazione), gli obiettivi specifici oltre ai seguenti obiettivi comuni a tutti gli organismi:

- il rispetto degli obblighi e degli adempimenti previsti dalla normativa vigente a carico degli organismi partecipati;
- l'andamento economico - finanziario dell'organismo.

La definizione dell'obiettivo assegnato ad ogni organismo è avvenuta tenendo conto di quanto segue:

- per ogni organismo, fatta eccezione per Arexpo S.p.a. e CR.A.A. S.r.l. (in liquidazione), sono stati abbinati i seguenti obiettivi:

1. *“attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento”*;
2. *“applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità”*;
3. *“miglioramento equilibrio di bilancio: risultato di esercizio positivo”* (per NED Reti Distribuzione Gas S.r.l., A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a., Cap Holding S.p.a., Gesem S.r.l., Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona, CSBNO, A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro Metropolitana), Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho;
4. a Nuovenergie S.p.a. è stato assegnato l'obiettivo di *“Miglioramento delle performance aziendali”*
5. a Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. è stato assegnato l'obiettivo di *“Rispetto delle previsioni contenute nel Piano Industriale”*;

a cui si è aggiunto, per la prevalenza degli organismi, uno o più obiettivi specifici connessi al servizio offerto all'utenza dall'organismo (laddove presente) o di natura finanziaria;

- ad Arexpo S.p.a. è stato assegnato l'unico obiettivo di *“rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi”*;
- a Craa S.r.l. è stato assegnato l'unico obiettivo di *“attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - chiusura liquidazione”*.

Sulla base delle informazioni raccolte (comunicazioni degli organismi e documenti contabili), si è verificato lo stato di realizzazione degli obiettivi 2016 indicando per ogni obiettivo il grado di raggiungimento:

OBIETTIVO RAGGIUNTO



OBIETTIVO NON RAGGIUNTO



OBIETTIVO IN CORSO DI REALIZZAZIONE



(per il quale si richiede un ulteriore approfondimento)

Si precisa che per quanto riguarda gli obiettivi:

- *“miglioramento equilibrio di bilancio” e “attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento”*: l'Ente ha verificato le risultanze di cui ai documenti di bilancio consuntivo al 31.12.2016;
- *“applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità”*: l'Ente ha verificato l'effettiva sussistenza ed il contenuto della sezione dedicata alla trasparenza sui siti degli organismi partecipati.

Di seguito, l'analisi dei risultati conseguiti dagli organismi rispetto agli obiettivi affidati dall'Ente.

S NUOVENERGIE Spa

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Corso Garibaldi n. 91 - 20017 Rho (Mi).
- Data di costituzione: 03/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho, Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 69,27%
- Le concrete attività svolte: la principale attività della società è la vendita del gas ed energia elettrica;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di libero mercato di vendita di gas ed energia elettrica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Miglioramento delle performance aziendali	1) Margine operativo lordo/fatturato: confronto tra il valore di bilancio approvato al 31/12/2015 e valore di bilancio approvato al 31/12/2016; 2) Clienti: confronto tra il numero di clienti al 31/12/2015 ed il corrispondente valore al 31/12/2016; 3) Riscossione crediti verso clienti: confronto tra l'anzianità dei crediti verso clienti al 31/12/2015 e il corrispondente valore al 31/12/2016; 4) Switch in/switch out: raggiungimento al 31/12/2016 del valore minimo attribuito*	1) M.O.L./FATTURATO ANNO 2015 Vs ANNO 2016: + 3% 2) CLIENTI ANNO 2015 Vs ANNO 2016: + 1.700 3) ANZIANITA' CREDITI AL 31.12.2016: € 1.660.361 4) >= 2,1	
Attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Decremento dei costi di produzione (-10,26%) superiore al Decremento del valore della produzione (-8,79%)	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Adozione del modello 231 previsto dal D.lgs. 231 dell'08.06.2001	

*switch in/switch out: rappresenta in maniera indiretta il rapporto tra il grado di concorrenza sul territorio dei comuni di Rho e Settimo Milanese e l'efficacia delle misure attuate al fine di limitare (condizione peggiore) o riguadagnare % di mercato (condizione migliore). Tale rapporto presenta un range che va da 0 (condizione peggiore) a 1 (condizione migliore).

NOTE ESPLICATIVE:

- **Miglioramento delle performance aziendali:** tutti i parametri di riferimento relativi al conseguimento dell'obiettivo sono positivi.
- **Attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento:** con nota prot.39553 del 10.07.2017 Nuovenergie S.p.a. ritiene l'obiettivo non applicabile. L'analisi del bilancio consuntivo della Società al 31.12.2016 evidenzia quanto segue:
 - i costi totali della produzione, pari ad un totale di € 24.078.993, registrano nell'esercizio 2016 un decremento degli stessi pari a € 2.754.780 (- 10,24%, rispetto al bilancio 2015), con maggiore contenimento delle spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e per godimento di terzi ;
 - il valore della produzione nell'esercizio 2016 è pari a € 25.522.674 e registra un decremento, rispetto al 2015, di € 2.460.146 (- 8,79%).

- Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità - SITO WEB: <http://www.nuovenergiespa.it/>: con nota prot.39553 del 10.07.2017 Nuovenergie S.p.a. ritiene l'obiettivo non applicabile. In merito occorre precisare tuttavia che :

➤ La normativa sulla trasparenza è disciplinata dal D.Lgs. 14.03.2013, n.33 *“Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”* la cui nozione di *“trasparenza”* ricomprende, come precisato dalle Linee guida Anac *“Nuove Linee Guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti pubblici economici”* (deliberazione Anac 8.11.2017, n. 1134) sia quella consistente nella pubblicazione sui siti web dei dati e dei documenti soggetti a pubblicazione obbligatoria, tanto quella consistente nell’esercizio del diritto di accesso civico generalizzato.

L’art 2 bis *“Ambito soggettivo di applicazione”* al comma 3 dispone che: *“ La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica, in quanto compatibile, limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all’attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell’Unione europea, alle società in partecipazione pubblica come definite dal decreto legislativo emanato in attuazione dell’articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124, e alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici.”*

Ne deriva, quindi, anche conformemente all’interpretazione fornita dalle Linee Guida Anac succitat,e che le società da soggetto pubblico partecipate, ma dallo stesso non controllate, sono tenute alla trasparenza unicamente rispetto alle attività di interesse pubblico svolte.

➤ La disciplina in tema di prevenzione della corruzione è contenuta nella legge 190/2012 ed anche in questo ambito interpretazione ne viene data nelle *“Nuove Linee Guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti pubblici economici”* adottate con deliberazione Anac 8.11.2017, n. 1134 che così specifica *“i soggetto di cui all’art. 2 bis comma 3 del D.lgs. 33/2013, sono (invece) esclusi dall’ambito di applicazione delle misure di prevenzione della corruzione (...)Le società soltanto partecipate non sono prese in considerazione dal legislatore ai fini della normativa in materia di prevenzione della corruzione”*.

Le società solo partecipate, pertanto, non sono tenute all’adozione di misure integrative al modello di organizzazione e gestione redatto ai sensi del D.Lgs. 08.06.2001 n. 231° alla nomina del Responsabile di Prevenzione della Corruzione

Per tutto quanto premesso, pur riscontrando da parte della Società Nuovenergie S.p.a. l’assenza di apposita sezione dedicata alla trasparenza e alla prevenzione della corruzione, analizzando il sito web istituzionale della Società si rinviene la presenza alle pagine sottoindicate dei seguenti dati:

- http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/management/: vengono riportati i nominativi dei componenti del Consiglio di Amministrazione
- http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/codice_etico/: è possibile visionare il Codice Etico relativo al “Modello 231” E VISIONARE L’ATTESTATO DI CONSEGUIMENTO DEL Bollino etico Sociale rilasciato alla Società
- dati richiesti di pubblico interesse sono riportati nella sezione Chi siamo/Governance/Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001,”, oppure nella sezione “Chi siamo/Codice etico”, “Chi siamo/Governance” o “Codice etico” oppure sezione “News” ove vengono pubblicate le notizie relative alla nomina di nuovi amministratori.
- www.nuovenergiesprnance/a.it/chi_siamo/gove: è possibile scaricare il Modello di organizzazione gestione e controllo redatto ai sensi del D.Lgs. 231/2001

<http://www.nuovenergiespa.it/news/>: è possibile rinvenire, fra le news pubblicate, le informazioni relative all'avvenuta nomina di nuovo CDA, all'approvazione dei bilanci, variazione della compagine sociale, l'approvazione dei bilanci consuntivi con una sintetica analisi delle principali voci di bilancio ed indicatori economici.

SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Gli obiettivi di miglioramento delle Performance Aziendali e di contenimento dei costi aziendali risultano conseguiti, quello relativo all'applicazione della normativa su trasparenza ed anticorruzione risulta in corso di lavorazione.

§ NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via A. De Gasperi, 113/115 - 20017 Rho (MI)
- Data di costituzione: 24/05/2007
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho e Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 48,60%
- Le concrete attività svolte: gestione in via diretta, anche a mezzo di affitto d'azienda, del servizio di teleriscaldamento e accessori nei territori dei Comuni Soci, e di tutte le attività a ciò funzionali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio che può rivestire carattere e natura di servizio pubblico locale o comunque di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Rispetto delle previsioni contenute nel Piano Industriale	Piano industriale	Vedi note esplicative	
Attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi di produzione (+ 26,63%) a fronte tuttavia di un significativo aumento del valore della produzione rispetto all'anno 2015 pari al 57,59%	
Miglioramento della situazione finanziaria (parametro di riferimento: margine di tesoreria - miglioramento margine rispetto anno 2014* ultimo dato disponibile)	margine di tesoreria	Margine tesoreria negativo	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Pubblicazione dei dati richiesti sul sito istituzionale	

NOTE ESPLICATIVE:

- **Rispetto delle previsioni contenute nel Piano Industriale:** il confronto tra i principali indici previsti dal piano industriale e quanto effettivamente realizzato al 31.12.2016 evidenzia un progressivo avvicinamento agli obiettivi da perseguire; la maggiore criticità si evidenzia sul "totale utenze attive allacciate" (allegato 1, in atti, fornito dalla Società);
- **Attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento:** l'allegato 2, in atti, fornito dalla società, confronta gli elementi del conto economico del bilancio al 31.12.2015 e di quello al 31.12.2016 mette in luce un significativo incremento del "totale produzione" con particolare riferimento agli "altri ricavi di esercizio", del Margine di Contribuzione Netta, del R.O. Gestione caratteristica (+ € 1.502.000) ed, infine, del Reddito Netto (+ € 1.001.000). L'analisi del bilancio consuntivo al 31.12.2016 della società evidenzia: un più che proporzionale aumento del valore della produzione che passa da € 4.696.268 a € 7.401.241 (+ € 2.704.973), con aumento percentuale pari a 57,59%;
 - un "totale costi della produzione" incrementato di € 1.203.781 (+ 26,63%) dovuto principalmente all'aumento delle spese per i servizi e della voce "oneri diversi di gestione". Significativamente ridotte (- € 494.244) le spese per materie prime, sussidiaria, di consumo e di merci.
 L'obiettivo risulta pertanto conseguito;
- **Miglioramento della situazione finanziaria (parametro di riferimento: margine di tesoreria - miglioramento margine rispetto anno 2014* ultimo dato disponibile):** dal raffronto fra il margine di tesoreria dell'anno 2014 (- €

3.318.990) e quello al 31.12.2016 (- € 4.455.773) si evidenzia un peggioramento dello stesso pur se temperato dal confronto col valore al 31.12.2015 rispetto al quale il valore, comunque negativo, si riduce per importo pari ad € 403.089 (allegato 3, in atti, fornito dalla Società);

- Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità - SITO WEB: <http://www.net-tlr.it/amministrazione-trasparente>: la Società ha trasmesso un prospetto riepilogativo degli adempimenti cui è soggetta, redatto in conformità al prospetto allegato 1 alla Determinazione 1134/2017 di Anac "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" dal quale risultano adempiuti gli obblighi ai quali sono soggetti. Vengono riferiti in fase di aggiornamento alcuni dati relativi a procedure di gara, pagamenti, ed è in corso di redazione documento relativi all'OIV.
I relativi contenuti del prospetto trovano corrispondenza nella pubblicazione sul sito istituzionale della società;

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: dei n.4 obiettivi assegnati, due risultano conseguiti. L'obiettivo di realizzazione del Piano Industriale si considera in corso di realizzazione. L'obiettivo di miglioramento della situazione finanziaria si ritiene non raggiunto, con peggioramento dell'indice di riferimento.

§ NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via De Gasperi n. 113/115 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 13/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Rho, Settimo, Garbagnate Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 53,05%
- Le concrete attività svolte: l'attività svolta dalla società consiste nella distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte; progettazione, costruzione, gestione, manutenzione e potenziamento della rete e degli allacciamenti degli impianti di distribuzione incluso attività di posa, gestione, manutenzione e lettura degli impianti di misure, servizi necessari per la gestione del sistema; perseguimento del risparmio energetico e dello sviluppo delle fonti rinnovabili; promozione e miglioramento della sicurezza degli impianti dei clienti finali attraverso l'incentivazione di interventi per la messa a norma degli stessi impianti;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di SPL a rilevanza economica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Pubblicazione dei dati richiesti sul sito istituzionale	
attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi della produzione pari al 7,84% superiore all'incremento del valore della produzione rispetto all'anno 2015 pari al 6,58%	
miglioramento della situazione finanziaria (parametro di riferimento: margine di tesoreria - miglioramento margine rispetto anno 2014*ultimo dato disponibile)	margine di tesoreria	Margine di tesoreria negativo per distribuzione dividendi ai soci	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il bilancio 2016 della Società e l'allegato 1, in atti, fornito dalla Società, evidenziano la chiusura positiva d'esercizio pari ad € 150.527 (€ 238.144 nell'anno 2015);
- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità-** SITO WEB: [http://www.nedweb.it/trasparenza:](http://www.nedweb.it/trasparenza) la Società ha trasmesso un prospetto riepilogativo degli adempimenti cui è soggetta, redatto in conformità al prospetto allegato 1 alla Determinazione 1134/2017 di Anac "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" dal quale risultano adempiuti gli obblighi ai quali sono soggetti. Vengono riferiti in fase di aggiornamento di alcuni dati relativi a procedure di gara, pagamenti, ed è in corso di redazione documento relativi all'OIV. (Allegato 2, in atti, trasmesso dalla Società).
I relativi contenuti del prospetto trovano corrispondenza nella pubblicazione sul sito istituzionale della società;
- **attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento:** il confronto tra gli elementi del conto economico del bilancio al 31.12.2015 e di quello al 31.12.2016 (allegato 1, in

atti, fornito dalla società) mette in luce un decremento delle voci del "costo del personale" (- € 40.620), dei canoni concessori di Rho e Settimo (rispettivamente: - 485.037 e -139.365) e degli "oneri diversi di gestione+varie" (-53.974)

L'analisi dello schema di bilancio consuntivo al 31.12.2016 della società evidenzia un "totale costi della produzione" incrementato di € 693.413 (pari a + 7,84%) dovuto principalmente all'aumento delle spese per i servizi e della voce "oneri diversi di gestione" (+894.849). Significativamente ridotte (- € 618.525) le spese per godimento beni di terzi e lievemente ridotti anche i costi del personale (- € 40.621).

Il valore della produzione nell'esercizio 2016 risulta però pari ad € 9.962.764 rispetto ad € 9.347.832 al 31.12.2015, registrando un incremento di € 614.932 pari al 6,58%.

- **miglioramento della situazione finanziaria** (parametro di riferimento: **margine di tesoreria - miglioramento margine rispetto anno 2014*ultimo dato disponibile**): dal raffronto fra il margine di tesoreria al 31.12.2015 (- € 2.865.163) e quello al 31.12.2016 (- € 3.776.209) si evidenzia un ulteriore peggioramento dello stesso pari + € 911.046. La Società, con nota prot. 44075 dell'01.08.2017 (allegato 3, in atti) precisa che *"il margine è peggiorato in quanto sono stati pagati vecchi dividendi ai soci senza incorrere a nuovo indebitamento (riduzione delle passività consolidate); inoltre il fatturato è rimasto pressoché invariato a fronte di rilevanti uscite di cassa per il recupero del pagamento dei canoni concessori"*;

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: dei n.4 obiettivi assegnati, due risultano conseguiti. Perseguimento dell'obiettivo di miglioramento della situazione finanziaria in corso di realizzazione. Non conseguito l'obiettivo di contenimento dei costi di produzione.

§ A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a.

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Visconti, 24 -20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 03/12/2004
- Compagine sociale (società mista): Comune di Rho e Econord S.p.a.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 67,00%
- Le concrete attività svolte: servizi di igiene urbana, servizi ambientali integrati e attività connesse;
- Natura dell'attività svolta: servizio pubblico locale a rete; trattasi di società a capitale misto.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Pubblicazione dati richiesti su sito istituzionale aziendale	
attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Riduzione dei costi della produzione	
miglioramento dei livelli di raccolta differenziata (parametro di riferimento: 65% - Dato previsto dal Programma Regionale Gestione Rifiuti da realizzarsi a livello di singolo Comune al 2020)	65% sul totale rifiuti	70% sul totale rifiuti	

NOTE ESPLICATIVE:

- miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo): il bilancio si è chiuso al 31.12.2016 con un risultato d'esercizio positivo pari a € 122.258 (+ € 51.008, rispetto all'utile conseguito nell'anno 2015);
- applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità - SITO WEB: (<http://www.aserspa.net/societa-trasparente>): pur non fornendo specifico riscontro scritto in ordine all'attuazione del presente obiettivo da parte della Azienda, sul sito istituzionale dell'Azienda risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto.
- attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento: dall'analisi dei prospetti di bilancio relativi al consuntivo al 31.12.2016 si evidenzia una riduzione, rispetto al 2015, dei costi della produzione (ad eccezione di quelli relativi a materie prime) con particolare riferimento a quelle dei servizi (- € 625.323) e per il godimento di beni di terzi (-€ 167.847) nonché della voce "oneri diversi di gestione" (- € 238.376 rispetto al bilancio 31.12.2015). In riduzione anche i costi del personale (- € 27.823 rispetto all'anno 2015).
- miglioramento dei livelli di raccolta differenziata (parametro di riferimento: 65% - Dato previsto dal Programma Regionale Gestione Rifiuti da realizzarsi a livello di singolo Comune al 2020): incremento della percentuale di raccolta differenziata (+5% rispetto al parametro di riferimento) (Fonte: relazione sulla Gestione al bilancio 2016)

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: tutti gli obiettivi risultano tutti conseguiti.

§ CAP HOLDING S.p.a.

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale e amministrativa: via del Mulino, 2 Palazzo U10 -20090 Assago (MI)
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 1,9725%
- Le concrete attività svolte: Servizio idrico integrato, Rilievi e cartografia, Gestione di impianti (acquedotto, fognatura, depurazione), Investimenti sul territorio, Gestione degli impianti Casa dell'Acqua, ovvero moderni impianti per la distribuzione di acqua naturale e frizzante; Progetti speciali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio pubblico locale a rete.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	Vedi note esplicative	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale della Società	Pubblicazione dati richiesti sul sito istituzionale della Società	
attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi di produzione pari al 10% rispetto all'esercizio 2015 superato dall'incremento dei costi di produzione pari al 11,28%.	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il bilancio si è chiuso al 31.12.2016 con un risultato d'esercizio positivo pari a € 19.190.667 (+ 5.165.137 rispetto all'utile conseguito nell'anno 2015);
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità - SITO WEB:** <https://www.gruppocap.it/il-gruppo/societa-trasparente/capholding> pur non fornendo specifico riscontro scritto in ordine all'attuazione del presente obiettivo da parte della Società, sul sito istituzionale della stessa risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto;
- **attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento:** dall'analisi dei prospetti di bilancio consuntivo al 31.12.2016 emerge una riduzione delle spese per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e per il godimento di beni (per un complessivo decremento di € 4.754.505) a fronte tuttavia di un incremento dei costi per servizi (+ € 22.507.427), per il personale (+€ 334.403) e degli oneri diversi di gestione (+ € 2.136.991). I costi della produzione pertanto registrano un importo complessivo di € 240.146.029 , con un incremento pari ad € 21.901.926 rispetto al 31.12.2015 pari al 10%.
L'incremento dei costi di produzione tuttavia, nell'analisi globale del bilancio, è da rapportarsi altresì all'aumento del valore della produzione che passa da € 250.275.937 (2015) ad € 278.499.004 (2018), registrando un incremento di € 28.233.067 con incremento percentuale pari al 11,28%. (Fonte: Bilancio Consuntivo al 31.12.2016).

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: tutti e tre gli obiettivi risultano conseguiti.

§ AREXPO S.p.a.

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Città di Lombardia 1 - 20124 Milano
- Data di costituzione: 01/06/2011
- Compagine sociale: Società Mista: Regione Lombardia, Comune di Milano, Ente Autonomo Fiera Internazionale di Milano, Città Metropolitana, Comune di RHO, Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 0,61%
- Le concrete attività svolte: la Società ha, in sintesi, le seguenti finalità:
 - l'acquisizione delle aree del sito espositivo Expo 2015 dai soggetti privati e pubblici, anche a mezzo di atti di conferimento;
 - la messa a disposizione di dette aree alla società Expo 2015 S.p.A. per gli interventi di progettazione e realizzazione della manifestazione espositiva, attraverso la costituzione di un diritto di uso o di superficie o di altro diritto che comunque garantisca le finalità per le quali la messa a disposizione è realizzata;
 - il monitoraggio, unitamente alla società Expo 2015 S.p.A., del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per assicurare la valorizzazione e la riqualificazione dell'area medesima anche nella fase post-Expo;
 - il coordinamento, anche attraverso le competenze tecniche dei Soci, del processo di sviluppo del piano urbanistico dell'area, relativamente alla fase post-Expo, tenendo conto della disciplina urbanistica e del mix funzionale definito dalla variante urbanistica approvata mediante l'Accordo di Programma approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.7471 del 4 agosto 2011;
 - la valorizzazione e la riqualificazione del sito espositivo, privilegiando progetti miranti a realizzare una più elevata qualità del contesto sociale, economico e territoriale, anche attraverso la possibile alienazione, mediante procedura ad evidenza pubblica, del compendio immobiliare di proprietà della Società nella fase post-Expo.
- Natura dell'attività svolta: servizio di interesse generale. Società di scopo

OBIETTIVO	RISULTATO CONSEGUITO
rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi;	

NOTE ESPLICATIVE: non è pervenuta alcuna risposta specifica da parte dell'azienda. Le informazioni indicate sono state recuperate dal bilancio 2016 della società.

Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi:
 Il conto economico previsionale (2011-2020) - aggiornato al 29.09.2014 - prevedeva un risultato d'esercizio 2016 in attivo.

Tab. 7 - Conto Economico previsionale (2011-2020)

Conto Economico (€/000)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Stipendi e versamenti a carico di sviluppo			2.721			3.014.471				
Stipendi diritto di superficie		344	329	400	400	200				
Altre spese finanziarie				1.139						
Costi capitalizzati	29.547	1.148.887	9.879	1.7.709	8.455					
Risultato Operativo	68.847	1.149.494	10.199	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400
Costi di gestione (di periodo)	449	554	648	689	689	689	689	689	689	689
Finanziamenti e variazioni capitalizzati						1.1.400				
Costi di gestione	449	554	648	689	689	689	689	689	689	689
Costi capitalizzati	1.08.447	11.29.887	9.879	1.7.709	8.455					
Costo operativo	1.08.896	11.30.441	10.527	1.8.388	9.144					
Margine Operativo Lordo (MOL)	40.000	1.139.053	1.672	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400
Impartimenti e accantonamenti										
Risultato Operativo Netto (RON)	40.000	1.139.053	1.672	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400
Proventi finanziari	20	22	22	20	20	20	20	20	20	20
Costi finanziari (di gestione)										
Proventi e costi (di gestione)		1.139	1.694	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400
Risultato netto della gestione (RNG)	40.000	1.139.053	1.694	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400
Impartimenti e accantonamenti										
Costo finale dell'esercizio	40.000	1.139.053	1.694	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400	1.1.400

Il bilancio 2016 della società ha chiuso con un risultato d'esercizio negativo di € 46.040.725 (nel 2015 invece la chiusura era avvenuta in positivo: + € 214.239) attribuibile, secondo la relazione sulla Gestione, allegata al bilancio "ai costi sostenuti per la manutenzione e la conduzione dell'ex sito espositivo, compresa la realizzazione degli interventi necessari a garantire la conservazione del patrimonio pubblico, l'utilizzo, l'operatività e la sicurezza degli spazi e dei manufatti del sito espositivo fino all'avvio degli interventi definitivi di sviluppo dell'area e per la riapertura dello stesso al pubblico e lo svolgimento delle attività connesse alla gestione della citata fase transitoria del Post Expo, oltre agli oneri finanziari".

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: l'obiettivo assegnato non risulta conseguito per l'anno 2016.

§ C.R.A.A. Consorzio per la reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. in liquidazione

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali) - in liquidazione
- Sede Legale: Arese - viale Alfa Romeo
- Data di costituzione: 28/02/1996
- Compagine sociale: Società Mista con soci pubblici e privati (Fiat Group Automobiles S.p.a., Finlombarda S.p.a., Invitalia Partecipazione S.p.a., C.C.I.A.A. di Milano, Città Metropolitana di Milano -ex Provincia, Comune di Arese, Comune di Bollate, Comune di Garbagnate, Comune di Lainate, Comune di Rho);
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 4,00%
- Le concrete attività svolte: reindustrializzazione delle aree dismesse da Fiat Auto dello Stabilimento Alfa Romeo di Arese.
- Natura dell'attività svolta: servizio di interesse generale. Società di scopo

OBIETTIVO	RISULTATO CONSEGUITO
Attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - chiusura liquidazione	

NOTE ESPLICATIVE: la procedura liquidativa non risulta conclusa per l'annualità 2016 per ragioni giuridico-amministrative attinenti alla necessità di consentire l'espletamento di tutte le procedure e formalità, richieste dalla Agenzia delle Entrate al fine della erogazione del rimborso Iva per l'anno 2005, come documentato con mail 14.03.2017 dalla professionista che segue la liquidazione per conto dei comuni soci.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: l'obiettivo assegnato risulta in corso di realizzazione per l'anno 2016.

§ GeSeM S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza V Giornate, 20 - 20020 Arese
- Data di costituzione: 05/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comune di Rho, Comune di Arese, Comune di Lainate, Comune di Vanzago, Comune di Nerviano, Comune di Pregnana Milanese, Comune di Pogliano Milanese;
- Quota di partecipazione al 31/12/2016: 9,60%
- Le concrete attività svolte: la società svolge le seguenti attività:
 - a. Coordinamento e controllo, per conto dei Comuni Soci, del servizio di igiene urbana;
 - b. Riscossione sia ordinaria che coattiva di tutte le entrate tributarie dei Comuni incluse anche altre entrate extra-tributarie;
 - c. Manutenzione ordinaria, inclusa segnaletica stradale, di beni comunali;
 - d. Stazione appaltante di servizi e lavori per conto dei Comuni Soci.
- La natura dell'attività/servizio svolto: trattasi di Servizio Pubblico Locale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	pubblicazione dei dati sul sito istituzionale della Società	pubblicazione dei dati richiesti sul sito istituzionale della Società	
attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi della produzione (+ 5,92%) superato dall'incremento del valore della produzione per 6,96%	
attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - dismissione della partecipazione (75%) nella società SMG.	dismissione della partecipazione (75%) nella società SMG.	dismissione della partecipazione (75%) nella società SMG.	

NOTE ESPLICATIVE:

- miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo): la società ha chiuso con un bilancio positivo pari ad € 2.317.377;
- applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità- SITO WEB: <http://www.gesem.it/trasparenza/gesem>: la società ha provveduto ad aggiornare ed implementare il contenuto dell'area "Società Trasparente";
- attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento: la Società riferisce con propria nota 2017 a riscontro sullo stato di avanzamento degli obiettivi di cui trattasi che "la percentuale dei costi dei servizi sul fatturato è stata del 50,6% rispetto al 59,1% dell'anno 2015"; dall'analisi del bilancio consuntivo al 31.12.2016 si evince l'effettiva riduzione dei costi relativi ai servizi a fronte, tuttavia, di un aumento dei costi relativi al personale per un complessivo aumento dei costi di produzione rispetto al 2015 pari ad € 243.954 pari al 5,92%.
L'incremento dei costi va tuttavia rapportato all'aumento del valore della produzione al 31.12.2016 pari ad € 292.531 rispetto all'esercizio 2015 pari al 6,96%;

- attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - dismissione della partecipazione (75%) nella società SMG: con atto notarile 22/03/2016 Gesem Srl ha ceduto ad altra Società il 75% delle proprie quote detenute in SMG Srl;

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi risultano conseguiti.

§ SER.CO.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

- Azienda speciale consortile
- Ser.co.p è una azienda speciale consortile creata dai Comuni del Rhodense quale strumento di gestione associata per i servizi sociali;
- Sede Legale: Via Dei Cornaggia, 33 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 16/04/2007

Il Consorzio Ser.co.p costituito il 16 aprile 2007 si è trasformato in Azienda Speciale Consortile il 4 febbraio 2011, in forza delle vigenti disposizioni legislative (L. 191/2009, art. 2 c. 186/e);

- Compagine sociale: Rho, Lainate, Cornaredo, Arese, Settimo Milanese, Nerviano, Pero, Pogliano Milanese, Vanzago, Pregnana Milanese;
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 27,42%;
- Le concrete attività svolte: esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio educative e socio sanitarie integrate e - più in generale - la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle competenze istituzionali degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e consulenza concernenti le attività del Consorzio.

I servizi istituzionali facenti capo all'Azienda sono erogati a tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e in particolare: Minori - Famiglie - Disabili - Anziani- Interventi di inclusione sociale.

- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale aziendale	Pubblicazione dati richiesti sul sito istituzionale aziendale	
contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi della produzione pari al 6,83% Incremento del valore totale della produzione pari al 6,73%	
predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011)	predisposizione Piano degli Indicatori	L'Azienda dichiara con propria nota mail 19.09.2018 di avere provveduto alla redazione del piano	
Sviluppo delle azioni previste dal Progetto Oltreperimetri (parametro di riferimento: servizi erogati e iniziative svolte nello spazio dell'auditorium);	Sviluppo delle azioni previste dal Progetto Oltreperimetri	Regolare attività #OPcafé di Rho con disponibilità servizi di educazione finanziaria, housing sociale e attivazione laboratori di comunità	
Piano di zona (parametro di riferimento: documento di analisi e proposte relative all'omogeneizzazione dei servizi di tipo residenziale)	documento di analisi e proposte relative all'omogeneizzazione dei servizi di tipo residenziale	Predisposizione e approvazione nei consigli comunali partecipanti di un regolamento generale Isee e successivamente del regolamento servizi residenziali rivolti alle persone disabili	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** la Società nell'anno di riferimento ha conseguito un bilancio d'esercizio positivo pari ad € 1.923;
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità-** SITO WEB: http://www.sercop.it/index.php?section_id=469&p=articles&o=view&article_id=314.; sito istituzionale dell'Azienda corredato dai dati richiesti dalla delibera Anac 8/2015;
- **contenimento dei costi di funzionamento:** Il totale dei costi di produzione ha subito un incremento (rispetto al dato al 31.12.2015) pari ad € 1.106.262 (6,83% costituito principalmente dall'incremento dei costi dei servizi e, in subordine, del personale (Fonte Bilancio di esercizio al 31.12.2016); anche il valore della produzione ha altresì subito un incremento positivo per € 1.092.691 (pari al 6,73%);
- **predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011) :** L'Azienda dichiara con propria nota mail 19.09.2018 di avere provveduto alla redazione del piano. L'Ente provvederà ad acquisirne copia per quanto di competenza.
- **Sviluppo delle azioni previste dal Progetto Oltreperimetri (parametro di riferimento: servizi erogati e iniziative svolte nello spazio dell'auditorium) :** il Bilancio Sociale Ser.Co.P. per l'anno 2016 documenta:
 - "l'entrata a regime delle attività in cui si articola il progetto #Oltreperimetri: da giugno 2016 si è avviata la fase di progettazione per il piano di intervento Rigenerare Comunità e Abitare (...)" ;
 - realizzazione sito web (con splash pages per iniziative specifiche come "lo abito in centro", concorso fotografico per i residenti del rhodense) /pagina facebook blog oltreperimetri.blogspot.it/canale youtube dedicato;
 - convegno #oltreperimetri, generare capitale sociale per contrastare la vulnerabilità;
 - realizzazione vari video;
 - creazione #OPcafé (Rho, Settimo, Lainate, Pregnana)/Laboratori di socialità/ Laboratori di comunità.
 Anche la nota mail inviata il 19.09.2018 dalla Azienda Specaile comunica la "Regolare attività #OPcafé di Rho con disponibilità servizi di educazione finanziaria, housing sociale e attivazione laboratori di comunità".
- **Piano di zona (parametro di riferimento: documento di analisi e proposte relative all'omogeneizzazione dei servizi di tipo residenziale) :** il Bilancio Sociale Ser.Co.P. per l'anno 2016 documentano processo di aggregazione dei servizi al fine di offrire ai cittadini dell'ambito uguali diritti di accesso ai servizi con medesime regole di gestione. "Le attività di programmazione si sono concretamente sviluppate con incisività nel perimetro dei servizi gestiti dall'azienda, non limitandosi come spesso avviene, ad una mera attività di allocazione di risorse bensì ad un effettivo contesto in cui si esprimono gli orientamenti generali e le scelte strategiche di medio periodo rispetto alle scelte di welfare dei comuni dell'ambito. Esempi tipici nel biennio sono: • il lavoro di omogeneizzazione dei regolamenti Isee e di accesso agli interventi residenziali e diurni a favore di persone disabili; • le attività connesse al sostegno dell'inclusione attiva."

La nota mail 19.09.2018 inviata dall'Azienda evidenzia la predisposizione e approvazione nei Consigli Comunali partecipanti di un regolamento generale Isee e successivamente del regolamento servizi residenziali rivolti alle persone disabili, che l'Ente si riserva di acquisire per quanto di competenza.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Dei 5 obiettivi assegnati risultano tutti conseguiti con eccezione di quello relativo al contenimento dei costi di funzionamento che si ritiene non conseguito.

§ C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda Speciale Consortile

- Azienda speciale consortile
- In linea con le vigenti normative, nel 2012 si è ritenuto di modificare la forma giuridica del Consorzio trasformandolo in "Azienda Speciale Consortile".
- Sede Legale: Via V. Veneto 18 - 20026 Novate Milanese (Mi)
- Data di costituzione: 01/01/1997
- Compagine sociale: comuni di Sesto S. Giovanni; Cinisello Balsamo; Legnano; Rho; Paderno Dugnano; Bollate; Bresso; Parabiago; Lainate; Senago; Cornaredo; Novate Milanese, Arese; Cormano; Cusano Milanino; Settimo Milanese; Nerviano; Cerro Maggiore; Rescaldina; Solaro; Cesate; Busto Garolfo; Canegrate; Baranzate; Pero; Pogliano Milanese; San Vittore Olona; Vanzago; San Giorgio su Legnano; Pregnana Milanese; Villa Cortese; Dairago.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 6,67%
- Le concrete attività svolte: organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario; promozione e coordinamento delle attività di diffusione della lettura e dell'informazione; fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale del Consorzio	Pubblicazione dati richiesti sul sito istituzionale del Consorzio	
contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi della produzione (+ 3,75%) maggiore dall'incremento del valore totale della produzione pari al 2,51%	
predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi dell'art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011);	predisposizione Piano degli Indicatori	Con nota 28.09.2018 il CSBNO comunica che la disposizione non si applica alle aziende consortili	
apertura delle sedi decentrate di Lucernate e Passirana	apertura delle sedi decentrate di Lucernate e Passirana	apertura della sede decentrate di Lucernate mentre la sede di Passirana non è stata aperta per revisione delle decisioni dell'Ente	

NOTE ESPLICATIVE:

- miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo): la Società nell'anno di riferimento ha conseguito un bilanci d'esercizio positivo pari ad € 2.143 (Fonte Bilancio di esercizio al 31.12.2016 e nota mail di riscontro dell'organismo sull'attuazione degli obiettivi del 28.09.2018));
- applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità: SITO WEB:

http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/_lombardia/_consorzio_sistema_bibliotecario_nord_ouest_di_paderno_dugnano: sul sito istituzionale dell'Azienda risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto;

- **contenimento dei costi di funzionamento**: i costi complessivi della produzione risultano incrementati di € 168.832 (+ 3,75%) derivanti dall'incremento dei costi per il personale e degli oneri diversi di gestione (Fonte Bilancio di esercizio al 31.12.2016). Ridotte, invece, le spese sostenute per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, per i servizi e godimento beni di terzi (per un totale decremento pari ad € 229.956).

Il valore totale della produzione dell'esercizio 2016 pari a € 4.659.643 ha registrato un incremento pari al 2,51 % rispetto al 2015;

- **predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi dell'art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011)**: con nota mail 28.09.2018 il CSBNO comunica in merito che l'adempimento normativo in oggetto non è applicabile ai Consorzi. L'obiettivo non può considerarsi raggiunto ma l'Ente si riserva di procedere ad opportuno approfondimento in ordine a quanto sostenuto dalla partecipata;

- **apertura delle sedi decentrate di Lucernate e Passirana**: la sede di Lucernate è stata aperta in Rho- Lucernate Via Giulio Cesare, 36.

Con riferimento all'apertura della Biblioteca di Passirana, si precisa che l'Amministrazione Comunale ha disposto di destinare parte delle risorse originariamente assegnate per l'apertura di tale sede, ad altri servizi: miglioramento della collaborazione/connesione con il CentRho e miglioramento della sinergia dei servizi Bibliotecari territoriali (PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2018).

Pertanto, per i motivi sopra esposti, il raggiungimento di tale obiettivo non può essere richiesto a CSBNO.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Gli obiettivi relativi al risultato di esercizio positivo, all'applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza e di apertura delle sedi decentrate di Lucernate e Passirana risultano conseguiti; quello di contenimento di costi di funzionamento e di predisposizione del Piano degli indicatori non conseguito.

§ A.F.O.L. METROPOLITANA (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro)

- Azienda speciale consortile
- Sede Legale: via Soderini 24 - 20146 - Milano
- Data di costituzione: 14/01/2015 con atto di fusione di AFOL Milano e AFOL Nord Ovest, con effetti giuridici dal 31/12/2014.
- Compagine societaria: Città Metropolitana, Comuni di: Arese, Baranzate, Bellinzago Lombardo, Bresso, Bussero, Carugate, Cassano D'Adda, Cassina De Pecchi, Cernusco sul Naviglio, Cesate, Cinisello Balsamo, Cologno Monzese, Cormano, Cornaredo, Garbagnate Milanese, Grezzago, Inzago, Lainate, Liscate, Masate, Melzo, Milano, Paderno Dugnano, Pero, Pioltello, Pozzo D'Adda, Pozzuolo Martesana, Pregnana Milanese, Rho, Senago, Sesto San Giovanni, Settala, Settimo Milanese, Solaro, Trezzano Rosa, Truccazzano, Vanzago, Vaprio D'Adda, Vignate, Vimodrone.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 1,98%
- Le concrete Attività svolte: gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro.
- La natura dell'attività/servizio svolto: Servizio di Interesse Generale

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale dell'Azienda	Pubblicazione dati richiesti sul sito istituzionale dell'Azienda	
Contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione	Incremento dei costi della produzione (+ 5,82%) inferiore all'incremento del valore totale della produzione pari al 9,43%	
predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011);	predisposizione Piano degli Indicatori	Il Piano non è stato predisposto in quanto ritenute le relative disposizioni normative non applicabili all'Agenzia	
consolidamento dei servizi agli utenti (parametro di riferimento: numero accessi e numero azioni attivate).	numero accessi e numero azioni attivate	accessi e numero azioni documentati dalla società	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** risultato di esercizio positivo con utile raggiunto pari ad € 248.047;
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità-** SITO WEB: <http://www.afolmet.it/index.php/amministrazione-Trasparente/>; il sito istituzionale dell'Azienda risulta implementato dalle pubblicazioni dei dati richiesti dalla normativa in oggetto;
- **contenimento dei costi:** totale costi di produzione superiore al 2015 (+ € 1.106.752 pari a + 5,82%), in relazione all'aumento significativo dei costi per il personale. La società a tal proposito segnala, con nota prot. 44596 del 03.08.2018, che, con atto notarile del 14 Dicembre 2016 è avvenuta la fusione per incorporazione dell'Azienda

Speciale "AGENZIA PER LA FORMAZIONE, L'ORIENTAMENTO E IL LAVORO EST MILANO A.S.C." in AFOL Metropolitana; la fusione è efficace dal 20 Dicembre 2016 con l'iscrizione nel Registro delle Imprese, mentre, ai fini contabili e fiscali, ex art. 2504 bis 3° comma, la fusione ha effetto dal 1 gennaio 2016: i costi dell'anno di riferimento pertanto ricomprendono, secondo quanto comunicato dalla Società, in atti, anche gli importi derivanti dalla fusione con AFOL EST MILANO.

L'analisi del bilancio consuntivo 2016 evidenzia in ogni caso un aumento del totale valore della produzione (pari a € 20.853.320 con un incremento pari ad € 1.797.402 (+9,43%).

La considerazione combinata di entrambi gli indici determina il conseguimento dell'obiettivo.

- **predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011):** La Società sostiene che i Decreti del Ministero delle Finanze *"riguardano gli enti Locali ed i loro organismi in contabilità finanziaria e non quelli che adottano solo la contabilità patrimoniale"* e che, peraltro, la previsione normativa non è applicabile ad AFOL Metropolitana. L'obiettivo non può considerarsi raggiunto ma l'Ente si riserva di procedere ad opportuno approfondimento in ordine a quanto sostenuto dalla partecipata;
- **consolidamento dei servizi agli utenti (parametro di riferimento: numero accessi e numero azioni attivate):**

La società, con propria nota n. prot. 44596 del 03.08.2018 sintetizza come segue i dati relativi agli utenti 2016:

"Area Lavoro - CPI

- Utenti transitati nei CPI: 94.537

- Ore di servizi al lavoro erogate nei CPI: 71.675 per azioni di accoglienza, informazione, supporto rilascio DID, rilascio certificazioni, sottoscrizioni di patti di servizio (PSP), liste di mobilità, collocamento mirato iscrizione disabili, avvio alla Pubblica Amministrazione (art. 16), work shop orientativi istituzionali.

Area Lavoro-politiche attive:

- Dote Unica lavoro: 2.127 utenti presi in carico con l'erogazione di 11.526 ore di servizi individuali e 67.856 ore di formazione

- Garanzia Giovani: 976 utenti presi in carico con l'erogazione di 3.642 ore di servizi individuali e 4.925 ore di formazione

- Altri progetti finanziati: utenti presi in carico 5.071 con 24.300 ore erogate

- Creazione d'impresa: 358 partecipanti ai work shop di gruppo e 171 colloqui individuali

- Servizio incontro domanda offerta: 7.236 utenti segnalati

- Ufficio tirocini: 2391 contratti di tirocinio avviati

- Servizio eures: 2745 candidati selezionati

- Disabilità, progetti vari (es. emergo): 1558 prese in carico con 14.692 ore di servizi erogate

- (...omissis...)

- Progetto esagono per percorsi orientativi per giovani in dispersione scolastica, studenti di istituti secondari di primo e secondo grado e adulti con l'obiettivo di supportare le scelte scolastiche e professionali: 4.380 utenti per un complessivo di 1.843 ore di servizi erogate"

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: dei cinque obiettivi assegnati, quattro risultano raggiunti. L'obiettivo relativo alla predisposizione del Piano degli indicatori non risulta conseguito in quanto AFOL Metropolitana sostiene che lo stesso non sia ad essa applicabile. L'Ente si riserva di procedere ad opportuno approfondimento in merito.

§ AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

- Azienda Speciale
- Sede Legale: Via Cardinal Ferrari, 66 - 20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 29/05/1996

L'Azienda Speciale Farmacie Comunali nasce nel 1962 come Farmacia Comunale del Comune di Rho per volontà dell'Amministrazione Comunale, la quale nella stesura dello statuto di costituzione, sottolineava che l'azione della Farmacia Comunale era di "calmierare i prezzi" e di venire in aiuto "agli utenti indigenti" tenuto conto dell'allora contesto socio-economico. Con Deliberazione n. 38 del 29/05/1996 il Consiglio Comunale ha approvato la trasformazione in Azienda Speciale in applicazione della legge n. 142/1990, sul riordino degli enti locali.

- Compagine sociale: a totale partecipazione del Comune di Rho
- Quota di partecipazione Ente: 100%
- Le concrete attività svolte: gestione delle farmacie comunali, informazione ed educazione sanitaria;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio pubblico

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità;	pubblicazione dei dati sul sito istituzionale dell'Azienda	pubblicazione dei dati richiesti sul sito istituzionale dell'Azienda	
contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Lieve incremento dei costi di produzione (+2,69%) superato dall'incremento del valore totale della produzione (+3,05%)	
predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi dell'art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011).	predisposizione Piano degli Indicatori	predisposizione Piano degli Indicatori	

NOTE ESPLICATIVE:

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:

- miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo): bilancio positivo pari ad € 52.330;
- applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, anche alla luce dei recenti chiarimenti ANAC (determinazione n. 8/2015), tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità- SITO WEB: <http://www.farmaciecomunalarho.it/amministrazione-trasparente/>: la Società ha provveduto all'implementazione del sito istituzionale dell'Azienda con pubblicazione di serie dei dati afferenti alla normativa
- contenimento dei costi di funzionamento: il totale dei costi di produzione pari ad € 3.273.594 è superiore all'importo del bilancio 2015 con un incremento pari ad € 86.034 (+2,69%) generato quasi totalmente dall'incremento della voce "oneri diversi di gestione" (+ € 62.563). Il dato risulta controbilanciato in positivo ai fini del conseguimento dell'obiettivo dal superiore incremento del valore della produzione pari a € 99.828 (+3,05%)

- predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi dell'art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011): con propria nota comunicazione mail l'Azienda comunica di avere adottato il Piano degli indicatori e di averlo inviato all'Ente in data 29/11/2016.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Gli obiettivi assegnati risultano raggiunti.

CONCLUSIONI:

Dall'analisi svolta risulta sinteticamente quanto segue in relazione agli obiettivi assegnati:

- ✓ *“miglioramento equilibrio di bilancio”* : l'obiettivo è stato conseguito da tutti gli organismi partecipati cui è stato assegnato;
- ✓ *“attuazione piano operativo di razionalizzazione delle partecipate - contenimento dei costi di funzionamento”*: l'obiettivo è stato conseguito da tutti gli organismi cui è stato assegnato salvo nel caso di NED Reti Distribuzione Gas S.r.l., Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona e CSBNO- Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile);
- ✓ *“applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza anche alla luce dei chiarimenti intervenuti con determinazione n.8/2015 di Anac, tramite adeguamento siti web e, laddove presenti, stipula dei protocolli di legalità”*: gli organismi assegnatari dell'obiettivo hanno provveduto alla predisposizione di apposita sezione - all'interno del proprio sito istituzionale - dedicata a trasparenza e anticorruzione, con l'eccezione di Nuovenergie S.p.a. che ha pubblicato alcuni dati richiesti dalla normativa nelle sezioni *“Chi siamo/Governance/Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001”* (Nuovenergie S.p.a. ha lì pubblicato l'adozione del Modello previsto dal D.Lgs.231 dell'08.06.2001 *“Responsabilità Amministrativa da reato”*, con specifiche disposizioni inerenti reati commessi o tentati nell'interesse o a vantaggio della società di amministrazione e/o dei dipendenti) oppure nella sezione News” dove è possibile avere cognizione delle modifiche alla composizione dell'organo amministrativo o della compagine sociale;
- ✓ *“predisposizione Piano degli Indicatori (ai sensi dell'art. 18-bis D.Lgs. n. 118/2011)”*: l'obiettivo, non è stato conseguito da CSBNO - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile) ed A.F.O.L. Metropolitana. (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro Metropolitana);
- ✓ gli obiettivi specifici assegnati in relazione al servizio effettuato ad A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro), CSBNO- Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile) Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona e GeSem S.r.l..

20 NOV. 2018



IL DIRETTORE AREA SERVIZI
DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
E DELLE ENTRATE

Dott. Vittorio Dell'Acqua

Vittorio Dell'Acqua



COMUNE DI RHO

ALLEGATO B

**OBIETTIVI 2017-2019 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:
VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2017**

OBIETTIVI 2017-2019 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2017

Il *Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni*, approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2013, disciplina il controllo sugli organismi partecipati tra i controlli interni all'Ente, recependo quanto previsto dalla Legge 7/12/2012 n. 213 di conversione in legge, con modificazioni, del Decreto Legge 10/10/2012 n. 174.

In particolare, l'Amministrazione Comunale - ai sensi dell'art. 7 punto 2) del Regolamento - definisce preventivamente nel documento di programmazione, l'allora Relazione Previsionale e Programmatica oggi Documento Unico di Programmazione, gli obiettivi gestionali a cui devono tendere gli organismi partecipati, secondo parametri qualitativi e quantitativi.

Il *Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio*, allegato 4/1 al Decreto Legislativo n. 118/2011, ha ribadito l'importanza di inserire nel Documento Unico di Programmazione gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi partecipati, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, gli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire, e le procedure di controllo di competenza dell'Ente.

A tal fine l'Amministrazione, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 27/04/2017, ha individuato nel Documento Unico di Programmazione 2017-2019, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato ed ha comunicato ad ogni organismo, (fatta eccezione per C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare ed il C.R.A.A., entrambi organismi in liquidazione), gli obiettivi specifici oltre ai seguenti obiettivi comuni a tutti gli organismi:

- il rispetto degli obblighi e degli adempimenti previsti dalla normativa vigente a carico degli organismi partecipati;
- l'andamento economico - finanziario dell'organismo.

La definizione degli obiettivi assegnati ad ogni organismo è avvenuta tenendo conto di quanto segue:

a) a tutti gli organismi, sono stati abbinati i seguenti obiettivi comuni:

- *"miglioramento equilibrio di bilancio: risultato di esercizio positivo"* (con l'eccezione di Arexpo S.p.a.)
- *"applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza"*;

b) l'obiettivo: *"Attuazione degli adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. 175/2016)"* è stato assegnato a Nuovenergie S.p.a., A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a., Nuovenergie Reti Distribuzione Gas S.r.l., Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l., Cap Holding S.p.a., Arexpo S.p.a., GeSeM S.r.l.;

c) gli obiettivi: *"Contenimento dei costi di funzionamento"* e *"Predisposizione Piano degli Indicatori aziendali"* sono stati assegnati ad Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho, Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona, C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile) e A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro);

d) ad A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a., Arexpo S.p.a. Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona, e A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro) e C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile) sono stati assegnati uno o più obiettivi specifici connessi al servizio offerto all'utenza dall'organismo (laddove presente) o di natura finanziaria.

Sulla base delle informazioni raccolte (comunicazioni degli organismi e documenti contabili), si è verificato lo stato di realizzazione degli obiettivi 2016 indicando per ogni obiettivo il grado di raggiungimento:

OBIETTIVO RAGGIUNTO



OBIETTIVO NON RAGGIUNTO



OBIETTIVO IN CORSO DI REALIZZAZIONE



(per il quale si richiede un ulteriore approfondimento)

Si precisa che per quanto riguarda gli obiettivi:

- *“miglioramento equilibrio di bilancio: risultato di esercizio positivo”*: l’Ente ha verificato le risultanze di cui ai documenti di bilancio consuntivo al 31.12.2017;
- *“applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza”*: l’Ente ha verificato l’effettiva sussistenza ed il contenuto della sezione dedicata alla trasparenza sui siti degli organismi partecipati
- *“Attuazione degli adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. 175/2016)”*: l’Ente si è avvalso sia dei riscontri forniti da ciascun organismo in merito allo stato di attuazione del suddetto obiettivo, sia della visione del prospetto di verifica degli adempimenti normativi, ove presentato dall’organismo a titolo di riscontro alla nota 11.07.2018 inviata dall’Ente;
- *“Contenimento dei costi di funzionamento”*: l’ente si è avvalso sia dei riscontri forniti da ciascun organismo sia ha verificato dalle risultanze del Conto economico di cui al bilancio consuntivo l’eventuale incrementi/decremento dei costi di produzione in rapporto all’eventuale incremento/decremento del valore totale della produzione;
- Relativamente agli obiettivi specifici connessi al servizio fornito all’utenza assegnati agli Organismi/Società di cui alla lettera d) del precedente paragrafo, si è tenuto conto sia, ove pervenuta, della risposta specifica in ordine allo stato di attuazione degli obiettivi fornita dagli stessi, sia alle eventuali ulteriori risultanze desumibili dalla Relazione alla Gestione allegata ai rispettivi Bilanci consuntivi 2017;

Di seguito, l’analisi dei risultati conseguiti dagli organismi rispetto agli obiettivi affidati dall’Ente.

§ NUOVENERGIE Spa

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Corso Garibaldi n. 91 - 20017 Rho (Mi).
- Data di costituzione: 03/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho, Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2016: 48.28% (in data 21/12/2017 il Comune di Rho ha girato alla società Spigas s.r.l. n. 3358 azioni pari al 20,99%)
- Le concrete attività svolte: la principale attività della società è la vendita del gas ed energia elettrica;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di libero mercato di vendita di gas ed energia elettrica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	<i>risultato di esercizio</i>	<i>risultato di esercizio positivo pari a € 916.973</i>	
Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);	attuazione adempimenti previsti da Testo Unico	Attuazione adempimento - vedi note esplicative	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Attuazione adempimento - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2017 è positivo e ammonta a complessivi € 916.973 registrando un incremento rispetto al bilancio di esercizio al 31.12.2016 pari a € 90.137 (la Società ha riscontrato in merito con nota n. prot. 59751 del 12.10.2018)
- **attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D.Lgs. n. 175/2016):** La Società ha riscontrato in merito con nota n. prot. 59751 del 12.10.2018 dichiarando di avere conseguito l'obiettivo "*nel perimetro di applicazione delle norme di riferimento, per la tipologia di società scrivente*". Occorre infatti precisare in merito che Nuovenergie S.p.a. era soggetta, fino al 20.12.2017, alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 relative alle società a partecipazione pubblica e, in particolare, alle disposizioni relative alle società a controllo. Successivamente, in data 21/12/2017, il Comune di Rho ha girato alla società Spigas s.r.l. n. 3358 azioni pari al 20,99% del capitale e la Società ha visto ridurre il proprio rango a Società a partecipazione pubblica e, pertanto soggetta alle disposizioni di cui al Testo Unico con esclusione di quelle riferite alle società a controllo pubblico.
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza- SITO WEB:** <http://www.nuovenergiespa.it/>: la Società ha riscontrato in merito con nota n. prot. 59751 del 12.10.2018 dichiarando di avere conseguito l'obiettivo "*nel perimetro di applicazione delle norme di riferimento, per la tipologia di società scrivente*".

In merito occorre precisare tuttavia che :

- La normativa sulla trasparenza è disciplinata dal D.Lgs. 14.03.2013, n.33 "*Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*" la cui nozione di "trasparenza" ricomprende,

come precisato dalle Linee guida Anac “Nuove Linee Guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti pubblici economici” (deliberazione Anac 8.11.2017, n. 1134) sia quella consistente nella pubblicazione sui siti web dei dati e dei documenti soggetti a pubblicazione obbligatoria, tanto quella consistente nell’esercizio del diritto di accesso civico generalizzato.

L’art 2 bis “Ambito soggettivo di applicazione” al comma 3 dispone che: “La medesima disciplina prevista per le pubbliche amministrazioni di cui al comma 1 si applica, in quanto compatibile, limitatamente ai dati e ai documenti inerenti all’attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell’Unione europea, alle società in partecipazione pubblica come definite dal decreto legislativo emanato in attuazione dell’articolo 18 della legge 7 agosto 2015, n. 124, e alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro, che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici.”

Ne deriva, quindi, anche conformemente all’interpretazione fornita dalle Linee Guida Anac succitate che le società da soggetto pubblico partecipate, ma dallo stesso non controllate, sono tenute alla trasparenza unicamente rispetto alle attività di interesse pubblico svolte.

- La disciplina in tema di prevenzione della corruzione è contenuta nella legge 190/2012 ed anche in questo ambito interpretazione ne viene data nelle “Nuove Linee Guida per l’attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e dagli enti pubblici economici” adottate con deliberazione Anac 8.11.2017, n. 1134 che così specifica “i soggetto di cui all’art. 2 bis comma 3 del D.lgs. 33/2013, sono (invece) esclusi dall’ambito di applicazione delle misure di prevenzione della corruzione (...)Le società soltanto partecipate non sono prese in considerazione dal legislatore ai fini della normativa in materia di prevenzione della corruzione”.

Le società solo partecipate, pertanto, non sono tenute all’adozione di misure integrative al modello di organizzazione e gestione redatto ai sensi del D.Lgs. 08.06.2001 n. 231° alla nomina del Responsabile di Prevenzione della Corruzione

Per tutto quanto premesso, pur riscontrando da parte della Società Nuovenergie S.p.a. l’assenza di apposita sezione dedicata alla trasparenza e alla prevenzione della corruzione, analizzando il sito web istituzionale della Società si rinviene la presenza alle pagine sottoindicate dei seguenti dati:

- http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/management/: vengono riportati i nominativi dei componenti del Consiglio di Amministrazione
- http://www.nuovenergiespa.it/chi_siamo/codice_etico/: è possibile visionare il Codice Etico relativo al “Modello 231” E VISIONARE L’ATTESTATO DI CONSEGUIMENTO DEL Bollino etico Sociale rilasciato alla Società
- dati richiesti di pubblico interesse sono riportati nella sezione Chi siamo/Governance/Modello di organizzazione, gestione e controllo ex D.Lgs. n. 231/2001, oppure nella sezione “Chi siamo/Codice etico”, “Chi siamo/Governance” o “Codice etico” oppure sezione “News” ove vengono pubblicate le notizie relative alla nomina di nuovi amministratori.
- www.nuovenergiesprnance/a.it/chi_siamo/gove/: è possibile scaricare il Modello di organizzazione gestione e controllo redatto ai sensi del D.Lgs. 231/2001
- <http://www.nuovenergiespa.it/news/>: è possibile rinvenire, fra le news pubblicate, le informazioni relative all’avvenuta nomina di nuovo CDA, all’approvazione dei bilanci, variazione della compagine sociale, l’approvazione dei bilanci consuntivi con una sintetica analisi delle principali voci di bilancio ed indicatori economici.

SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati alla Società risultano conseguiti.

§ NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via A. De Gasperi, 113/115 - 20017 Rho (MI)
- Data di costituzione: 24/05/2007
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comuni di Pero, Rho e Settimo Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 48,60%
- Le concrete attività svolte: gestione in via diretta, anche a mezzo di affitto d'azienda, del servizio di teleriscaldamento e accessori nei territori dei Comuni Soci, e di tutte le attività a ciò funzionali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio che può rivestire carattere e natura di servizio pubblico locale o o comunque di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato di esercizio	<i>risultato di esercizio positivo pari a € 358.979</i>	
Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);	attuazione adempimenti previsti da Testo Unico in materia di partecipazioni - esito referto compilazione prospetto screening adempimenti normativi	Adempimento - vedi note esplicative	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Adempimento - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2017 è positivo e ammonta a complessivi € 358.979 (la Società ha riscontrato in merito con nota prot. U_99_18 del 16.10.2018).
- **attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D.Lgs. n- 175/2016):** Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. è soggetta alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 relative alle società a partecipazione pubblica e, in particolare, alle disposizioni relative alle società "in house" le quali risultano, allo stato degli atti, adempiute come confermato dalla stessa Società con nota prot. U_99_18 del 16.10.2018. (Al fine di verificare il rispetto delle disposizioni del citato Testo Unico l'Ente si è avvalso anche del prospetto trasmesso dalla Società a riscontro della nota inviata dal Comune di Rho in data 11.07.2018).
- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza - SITO WEB:** <http://www.net-tlr.it/amministrazione-trasparente>: la Società ha trasmesso con nota 43293 del 27.07.2017 (relativa allo stato di attuazione degli obiettivi 2016-2018) un prospetto riepilogativo degli adempimenti cui è soggetta, redatto in conformità al prospetto allegato 1 alla Determinazione 1134/2017 di Anac "Nuove linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza da parte delle società e degli enti di diritto privato controllati e partecipati dalle pubbliche amministrazioni e degli enti pubblici economici" dal quale risultano adempiuti gli obblighi in materia ai quali è soggetta.
I relativi contenuti del prospetto trovano corrispondenza nei dati pubblicati sul sito istituzionale della Società. La Società, inoltre, ha riscontrato con nota prot. U_99_18 del 16.10.2018 in merito allo stato attuativo degli obiettivi 2017-2019, evidenziando l'avvenuto aggiornamento del Modello di organizzazione e gestione (modello ex d.lgs. n. 231/2001).

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: i 3 obiettivi assegnati risultano conseguiti.

§ NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via De Gasperi n. 113/115 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 13/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Rho, Settimo, Garbagnate Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 53,05%
- Le concrete attività svolte: l'attività svolta dalla società consiste nella distribuzione di combustibili gassosi mediante condotte; progettazione, costruzione, gestione, manutenzione e potenziamento della rete e degli allacciamenti degli impianti di distribuzione incluso attività di posa, gestione, manutenzione e lettura degli impianti di misure, servizi necessari per la gestione del sistema; perseguimento del risparmio energetico e dello sviluppo delle fonti rinnovabili; promozione e miglioramento della sicurezza degli impianti dei clienti finali attraverso l'incentivazione di interventi per la messa a norma degli stessi impianti;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di SPL a rilevanza economica.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato di esercizio	risultato di esercizio positivo pari ad € 123.302	
Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);	attuazione adempimenti previsti da testo unico in materia di partecipazioni - esito referto compilazione prospetto screening adempimenti normativi	adempimento in corso di realizzazione - vedi note esplicative	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Adempimento - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il bilancio 2017 della evidenziano la chiusura positiva d'esercizio pari ad € 123.302;
- **attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D.Lgs. n- 175/2016):** con nota prot. u291/18 del 04.10.2018 la Società conferma che sono stati rispettati tutti gli adempimenti richiesti dalla normativa. NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. è soggetta alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 relative alle società a partecipazione pubblica e, in particolare, alle disposizioni relative alle società a controllo pubblico le quali risultano, sulla base del prospetto restituito, adempiute in parte con l'eccezione dell'adozione del programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6 D.lgs 175/2016), elenco relativo alla ricognizione del personale in servizio che avrebbe dovuto essere trasmesso alla Regione (art. 25 comma 1 Testo Unico), non approvati indirizzi in merito alla gestione del personale (art. 19 D.lgs 175/2016), adozione regolamento interno o ulteriore organo quale strumento di governo societario ulteriore (art. 6 comma 3). Al fine di verificare il rispetto delle disposizioni del citato Testo Unico l'Ente si è avvalso anche del prospetto trasmesso dalla Società a riscontro della nota inviata dal Comune di Rho in data 11.07.2018).
- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza - SITO WEB:** [http://www.nedweb.it/trasparenza:](http://www.nedweb.it/trasparenza) con nota prot. U291/18 del 04.10.2018 la Società comunica che ha provveduto all'aggiornamento del modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dal D.Lgs 231/2001. Dall'analisi del Bilancio per l'esercizio 2017 rimesso dalla Società si evince inoltre che "nel corso del 2017 le attività di controllo portate a termine dall'Organismo di Vigilanza sono state le seguenti: - Indagini documentali e di processo sulle gare indette per l'approvvigionamento di beni e servizi e il sistema di reporting verso la Direzione; - Verifica dei processi di

approvvigionamento; - Verifica dei processi di selezione e reclutamento del personale; - Adempimenti in tema di trasparenza e anticorruzione al termine dei quali non sono emersi rilievi significativi, se non quelli relativi alle attività manuali di aggiornamento dati in tema di trasparenza a causa delle limitate possibilità offerte dai sistemi informatici aziendali. E' stata quindi condivisa la necessità di organizzare un adeguato sistema di reporting a cura del Responsabile di Funzione verso la Direzione circa l'esecuzione delle attività post aggiudicazione gare".

Dal Bilancio risulta inoltre che Il Piano Triennale per la prevenzione della Corruzione 2017/2019 è stato approvato nella seduta dell'Organo Amministrativo dell' 11.01.2017 e che nel corso del 2017 sono stati pubblicati nella sezione "trasparenza" del sito istituzionale le informazioni previste dal D. Lgs. 33/2013.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: dei n.3 obiettivi assegnati, due risultano conseguiti, mentre in fase di conseguimento l'obiettivo di conformità al D.Lgs. 175/2016.

§ A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a.

- Società per Azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Visconti, 24 -20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 03/12/2004
- Compagine sociale (società mista): Comune di Rho e Econord S.p.a.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 67,00%
- Le concrete attività svolte: servizi di igiene urbana, servizi ambientali integrati e attività connesse;
- Natura dell'attività svolta: servizio pubblico locale a rete; trattasi di società a capitale misto.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 184.290	
Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);	attuazione adempimenti previsti da testo unico in materia di partecipazioni - esito referto compilazione prospetto screening adempimenti normativi	Adempimento - vedi note esplicative	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Pubblicazione dati richiesti su sito istituzionale aziendale	
Azioni di contrasto all'abbandono incontrollato rifiuti (parametro di riferimento: presentazione proposta e/o attivazione sperimentazione entro il 31/12/2017);	presentazione proposta e/o attivazione sperimentazione entro il 31/12/2017	Adempimento - vedi note esplicative	
Riorganizzazione del servizio di spazzamento meccanizzato (parametro di riferimento: presentazione proposta e/o attivazione sperimentazione entro il 31/12/2017);	presentazione proposta e/o attivazione sperimentazione entro il 31/12/2017	Adempimento - vedi note esplicative	
Apertura della nuova piattaforma per la raccolta dei rifiuti di via Sesia;	apertura piattaforma	apertura piattaforma	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2017 è positivo e ammonta a complessivi € 184.290 registrando un incremento, rispetto al bilancio di esercizio al 31.12.2016, pari a € 62.032 (l'Azienda ha riscontrato genericamente in merito con la nota prot. 62676 del 23.10.2018).
- **Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016):** dall'analisi della relazione al Bilancio 2017 si evince che: *"Nel corso del 2017 la Società ha avviato, anche con l'ausilio dei propri consulenti legali, l'iter volto alla revisione dello statuto sociale in ottemperanza al D.Lgs. nr. 175/2016. La modifica statutaria ha in concreto, adeguato il testo statutario previgente alle specifiche disposizioni sopravvenute in materia di società a partecipazione pubblica. L'iter si è concluso con deliberazione dell'Assemblea Soci del 19.12.2017".* (l'Azienda ha riscontrato genericamente in merito con la nota prot. 62676 del 23.10.2018). Al fine di verificare il rispetto delle disposizioni del citato Testo Unico l'Ente si è avvalso anche del prospetto trasmesso dalla Società a riscontro della nota inviata dal Comune di Rho in data 11.07.2018).
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza - SITO WEB:** (<http://www.aserspa.net/societa-trasparente>): dall'analisi della relazione al Bilancio 2017 si evince che nel corso dell'esercizio 2017: *"Sono stati mantenuti ed aggiornati in base alle esigenze insorte, oltre che di pari passo con l'evolversi della normativa di riferimento, gli atti ed i regolamenti interni inerenti il modello 231, al Piano per la Prevenzione della*

Corruzione e della Trasparenza (D.lgs. 33/2013, L. 190/2012) e l'Albo Fornitori, quest'ultimo aggiornato in ragione dell'emanazione del nuovo codice Appalti (D.lgs. 50/2016): La Società, per meglio fronteggiare gli obblighi di trasparenza derivanti dalle soprarichiamate prescrizioni, si è munita nel corso del 2017 di un software per la gestione della sezione "Società Trasparente" del proprio sito Internet (...) Si segnala inoltre che l'AGCM (ndr. Autorità Garante per la Concorrenza ed il Mercato) ha comunicato ad A.Se.R., con nota 20.06.2017, il mantenimento del rating di legalità con il punteggio di 2 stelle+"; Sul sito istituzionale dell'Azienda, infine, risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto (l'Azienda ha riscontrato genericamente in merito con la nota prot. 62676 del 23.10.2018).

- **Azioni di contrasto all'abbandono incontrollato rifiuti (parametro di riferimento: presentazione proposta e/o attivazione sperimentazione entro il 31/12/2017):** dall'analisi della relazione al Bilancio 2017 si evince che: *"La Società, con l'ausilio del proprio socio privato Econord S.p.a., ha intrapreso nel corso del 2017 un processo volto ad attivare sul territorio comunale un nuovo sistema di raccolta delle bottiglie in PET, con la collocazione di n.2 macchine c.d. "mangiabottiglie", e con l'istituzione, al contempo di un sistema premiale volto ad incentivarne l'utilizzo." Inoltre: "La struttura è costantemente impegnata nelle attività, eseguite congiuntamente ai preposti uffici dell'Ente, di verifica dei cattivi comportamenti nei conferimenti dei rifiuti; si è conclusa la campagna informativa volta alla sensibilizzazione del cattivo utilizzo dei cestini stradali"*(L'Azienda ha riscontrato genericamente in merito con la nota prot. 62676 del 23.10.2018).
- **Riorganizzazione del servizio di spazzamento meccanizzato (parametro di riferimento: presentazione proposta e/o attivazione sperimentazione entro il 31/12/2017):** dall'analisi della Relazione sulla gestione allegata al Bilancio 2017 si evince che: *"sul finire del 2017 è stata avviata la riorganizzazione del servizio di spazzamento meccanico, nell'intento di intervenire con maggiore efficacia sulle conseguenze del cattivo utilizzo dei cestini getta rifiuti; il processo di riorganizzazione non ha comportato un maggiore utilizzo di risorse"*.(L'Azienda ha riscontrato genericamente in merito con la nota prot. 62676 del 23.10.2018).
- **Apertura della nuova piattaforma per la raccolta dei rifiuti di via Sesia:** in data 21 gennaio 2017 si è inaugurata la nuova piattaforma ecologica comunale per la raccolta differenziata dei rifiuti in Via Sesia 21/23 in un'area di 7.200 mq e un volume autorizzato per lo stoccaggio dei rifiuti di 1.075 metri cubi (L'Azienda ha riscontrato genericamente in merito con la nota prot. 62676 del 23.10.2018).

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: tutti gli obiettivi risultano tutti conseguiti.

§ CAP HOLDING S.p.a.

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale e amministrativa: via del Mulino, 2 Palazzo U10 -20090 Assago (MI)
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 1,9725%
- Le concrete attività svolte: Servizio idrico integrato, Rilievi e cartografia, Gestione di impianti (acquedotto, fognatura, depurazione), Investimenti sul territorio, Gestione degli impianti Casa dell'Acqua, ovvero moderni impianti per la distribuzione di acqua naturale e frizzante; Progetti speciali.
- Natura dell'attività svolta: trattasi di servizio pubblico locale a rete.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 22.454.273 per Cap Holding e a € 30.242.319 per il Gruppo Cap	
Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);	attuazione adempimenti previsti da testo unico in materia di partecipazioni - esito referto compilazione prospetto screening adempimenti normativi	Non soggetta alle disposizioni del D. Lgs. 175/2016 ai sensi dell'art. 26 c.5 del Testo Unico.	-
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Adempimento	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il bilancio si è chiuso al 31.12.2016 con un risultato d'esercizio positivo pari a € 22.454.273 con un incremento di € 3.263.606 rispetto al bilancio d'esercizio 2016 . Per l'annualità 2017 la società ha presentato anche il bilancio consolidato del Gruppo Cap anch'esso con risultato d'esercizio positivo pari ad a € 30.242.319. (fonte bilancio di esercizio 2017 Cap Holding - la società ha comunque riscontrato in merito con propria nota prot. 56270 del 27.09.2018).
- **Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016):** la Società con nota n. prot. 46109 del 27/07/2018, ha comunicato all'Ente che - come riportato sul Bilancio Consolidato Gruppo CAP al 31/12/2017 (pag.76 p.2 della Nota integrativa), scaricabile dal proprio sito istituzionale - in data 02/08/2017 - ha emesso un prestito obbligazionario, per un importo nominale di euro 40 milioni, sottoscritto da investitori istituzionali ed ha provveduto alla sua quotazione presso la Borsa irlandese (mercato regolamentato).Pertanto, come anche ribadito con nota prot. 56270 del 27.09.2018 Cap Holding Spa non è soggetta alle disposizioni di cui al D.lgs. 175/2016 ai sensi dell'art. 26 c.5.
Ciò premesso, sulla base del riscontro fornito dalla Società al prospetto inviato dal Comune di Rho in data 11.07.2018, avente ad oggetto la verifica degli adempimenti normativi a carico delle società/Enti/organismi, Cap Holding S.p.a. ha comunque attestato l'adempimento di numerose disposizioni del Testo Unico.
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza - SITO WEB:** <https://www.gruppocap.it/il-gruppo/societa-trasparente/capholding> sul sito istituzionale di Cap Holding risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto; (La società ha comunque riscontrato l'adempimento dell'obiettivo con propria nota prot. 56270 del 27.09.2018).

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Gli obiettivi assegnati sono stati conseguiti. Alla Società, divenuta quotata in mercato regolamentato nel 2017, non è applicabile il D.Lgs. 175/2016.

5 AREXPO S.p.a.

- Società per azioni (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza Città di Lombardia 1 - 20124 Milano
- Data di costituzione: 01/06/2011
- Compagine sociale: Società Mista: Regione Lombardia, Comune di Milano, Ente Autonomo Fiera Internazionale di Milano, Città Metropolitana, Comune di RHO, Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 0,61%
- Le concrete attività svolte: la Società ha, in sintesi, le seguenti finalità:
 - l'acquisizione delle aree del sito espositivo Expo 2015 dai soggetti privati e pubblici, anche a mezzo di atti di conferimento;
 - la messa a disposizione di dette aree alla società Expo 2015 S.p.A. per gli interventi di progettazione e realizzazione della manifestazione espositiva, attraverso la costituzione di un diritto di uso o di superficie o di altro diritto che comunque garantisca le finalità per le quali la messa a disposizione è realizzata;
 - il monitoraggio, unitamente alla società Expo 2015 S.p.A., del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per assicurare la valorizzazione e la riqualificazione dell'area medesima anche nella fase post-Expo;
 - il coordinamento, anche attraverso le competenze tecniche dei Soci, del processo di sviluppo del piano urbanistico dell'area, relativamente alla fase post-Expo, tenendo conto della disciplina urbanistica e del mix funzionale definito dalla variante urbanistica approvata mediante l'Accordo di Programma approvato con Decreto del Presidente della Giunta Regionale n.7471 del 4 agosto 2011;
 - la valorizzazione e la riqualificazione del sito espositivo, privilegiando progetti miranti a realizzare una più elevata qualità del contesto sociale, economico e territoriale, anche attraverso la possibile alienazione, mediante procedura ad evidenza pubblica, del compendio immobiliare di proprietà della Società nella fase post-Expo.
- Natura dell'attività svolta: servizio di interesse generale. Società di scopo

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) e successive modifiche ed integrazioni - in termini di risultati attesi;	Conto Economico Previsionale (2011-2020) e successive modifiche ed integrazioni	risultato d'esercizio negativo pari a € 22.401.438	
Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);	attuazione adempimenti previsti da testo unico in materia di partecipazioni - esito referto compilazione prospetto screening adempimenti normativi	Adempimento - vedi note esplicative	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;	Pubblicazione dati su sito istituzionale aziendale	Adempimento - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE: non è pervenuta alcuna risposta specifica da parte dell'azienda. Le informazioni indicate sono state recuperate dal bilancio 2016 della società.

- Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) e successive modifiche ed integrazioni - in termini di risultati attesi :*Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale (2011-2020) in termini di risultati attesi*: Il conto economico previsionale (2011-2020) - aggiornato al 29.09.2014 - prevedeva un risultato d'esercizio 2017 negativo pari a € 134. L' esercizio 2017 si è chiuso - come da Bilancio consuntivo - con un risultato negativo pari a - € 22.401.438.

In merito, occorre tuttavia tenere conto anche della comunicazione mail inviata da Arexpo S.p.a. in data 22.08.2017 con la quale la Società comunica che l'obiettivo non è ritenuto attuale poiché, "a seguito dell'aggiudicazione della "Procedura

ristretta, in un unico lotto, per l'affidamento della ideazione, dello sviluppo e della gestione di un progetto di "Rigenerazione Urbana" dell'Area ex Expo Milano 2015 a supporto di Arexpo S.p.a." la società potrà redigere il nuovo piano industriale".

Tab. 7 - Conto Economico previsionale (2014-2020)

Conto Economico (M. Euro)	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Risorse da operazioni e attività di sviluppo			2.130			2.814.674	
Risorse da attività di gestione		144	220	430	400	200	
Utile/Perdita (M. Euro)				1.300			
Costi amministrativi	20.547	12.047	8.177	17.220	8.810		
Risorse Operative	20.547	12.047	8.177	17.220	8.810	8.810	
Costi di gestione di periodo	170	400	400	200	200	200	200
Utile/Perdita (M. Euro)	20.377	11.647	7.777	17.020	8.610	8.610	8.610
Costi amministrativi	20.547	12.047	8.177	17.220	8.810		
Costo operativo	20.547	12.047	8.177	17.220	8.810	8.810	8.810
Margine Operativo Lordo (M. Euro)	170	400	400	200	200	200	200
Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0
Risultato Operativo (M. Euro)	170	400	400	200	200	200	200
Passività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Costi finanziari (M. Euro)						8.610	
Passività e costi straordinari							
Risultato netto (M. Euro)	170	400	400	200	200	113.390	113.390
Imposte IRPEF e IRAP	0	0	0	0	0	0	0
Utile/Perdita (M. Euro)	170	400	400	200	200	113.390	113.390

- **Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016):** Arexpo S.p.a. è soggetta alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 relative alle società a partecipazione pubblica le quali risultano, allo stato degli atti, adempiute. (Al fine di verificare il rispetto delle disposizioni del citato testo unico l'Ente si è avvalso anche del riscontro trasmesso dalle Società/Enti/Organismi, con riferimento a prospetto inviato dal Comune di Rho in data 11.07.2018). Occorre sottolineare che il D. Lgs. 175/2016 inserisce AREXPO S.p.a. tra le società elencate ne proprio allegato A e che, pertanto, la medesima è esonerata dall'applicazione dell'art. 4 del Decreto stesso; inoltre, con DPCM 1.4.2016 sono state riconosciute ad Arexpo S.p.a., in virtù delle finalità dalle stessa perseguite, ulteriori deroghe alla normativa prevista dal Testo unico sulle società a controllo pubblico.
- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza- SITO WEB:** <https://www.arexpo.it/it/profilo-aziendale/societ%C3%A0-transparente>: sul sito istituzionale di Cap Holding risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto per le Società partecipate. La società, tra l'altro, ha adottato e pubblicato il Piano per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza, la relazione del responsabile della Corruzione, pubblicato i moduli di adesione ai principi di codice etico e modello di organizzazione ex D.Lgs. 231/2001, la Procedura per la gestione degli atti illeciti.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Dei tre obiettivi assegnati, uno risulta non conseguito.

§ GeSeM S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Piazza V Giornate, 20 - 20020 Arese
- Data di costituzione: 05/12/2002
- Compagine sociale: Società a totale partecipazione pubblica. Enti soci: Comune di Rho, Comune di Arese, Comune di Lainate, Comune di Vanzago, Comune di Nerviano, Comune di Pregnana Milanese, Comune di Pogliano Milanese;
- Quota di partecipazione al 31/12/2017: 9,60%
- Le concrete attività svolte: la società svolge le seguenti attività:
 - a. Coordinamento e controllo, per conto dei Comuni Soci, del servizio di igiene urbana;
 - b. Riscossione sia ordinaria che coattiva di tutte le entrate tributarie dei Comuni incluse anche altre entrate extra-tributarie;
 - c. Manutenzione ordinaria, inclusa segnaletica stradale, di beni comunali;
 - d. Stazione appaltante di servizi e lavori per conto dei Comuni Soci.
- La natura dell'attività/servizio svolto: trattasi di Servizio Pubblico Locale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
<i>miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);</i>	risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio positivo pari ad € 80.116	
<i>Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);</i>	attuazione adempimenti previsti da testo unico in materia di partecipazioni - esito referto compilazione prospetto screening adempimenti normativi	Adempimento-vedi note esplicative	
<i>Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;</i>	pubblicazione dei dati sul sito istituzionale della Società	adempimento-vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** la società ha chiuso con un bilancio positivo pari ad € 80.116 (la società ha riscontrato in merito all'attuazione degli obiettivi con nota prot. 59492 del 13.09.2018).
- **Attuazione adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. n. 175/2016);** GeSeM S.r.l. è soggetta alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 relative alle società a partecipazione pubblica e, in particolare, alle disposizioni relative alle società "in house" le quali risultano, allo stato degli atti, adempite. Al fine di verificare il rispetto delle disposizioni del citato testo unico l'Ente si è avvalso anche della visione del prospetto allegato al riscontro trasmesso dalla Società in risposta a nota inviata dal Comune di Rho in data 11.07.2018; in ogni caso, la Società ha riscontrato in merito all'attuazione degli obiettivi con nota prot. 59492 del 13.09.2018).
- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza: SITO WEB:** <http://www.gesem.it/trasparenza/gesem>: sul sito istituzionale di GeSeM S.r.l. risulta pubblicata la serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto. Inoltre la Società ha riscontrato in merito allo stato di attuazione degli obiettivi con nota prot. 59492 del 13.09.2018, evidenziando in particolare l'aggiornamento del Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il periodo 2018-2020.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi risultano conseguiti.

§ SER.CO.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona

- Azienda speciale consortile
- Ser.co.p è una azienda speciale consortile creata dai Comuni del Rhodense quale strumento di gestione associata per i servizi sociali;
- Sede Legale: Via Dei Cornaggia, 33 - 20017 Rho
- Data di costituzione: 16/04/2007
Il Consorzio Ser.co.p costituito il 16 aprile 2007 si è trasformato in Azienda Speciale Consortile il 4 febbraio 2011, in forza delle vigenti disposizioni legislative (L. 191/2009, art. 2 c. 186/e);
- Compagine sociale: Rho, Lainate, Cornaredo, Arese, Settimo Milanese, Nerviano, Pero, Pogliano Milanese, Vanzago, Pregnana Milanese;
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 27,42%;
- Le concrete attività svolte: esercizio di funzioni socio-assistenziali, socio educative e socio sanitarie integrate e - più in generale - la gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale, in relazione alle competenze istituzionali degli Enti consorziati, ivi compresi interventi di formazione e consulenza concernenti le attività del Consorzio.
I servizi istituzionali facenti capo all'Azienda sono erogati a tutta la popolazione residente nel territorio degli Enti Consorziati e sono prevalentemente orientati alle fasce deboli della cittadinanza, e in particolare: Minori - Famiglie - Disabili - Anziani- Interventi di inclusione sociale.
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 13.937	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale aziendale	Adempimento - vedi note esplicative	
contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi della produzione pari al 8,17% superato dall'incremento del valore totale della produzione pari al 8,98%	
predisposizione Piano degli Indicatori aziendali	predisposizione Piano degli Indicatori	L'Azienda dichiara con propria nota mail 19.09.2018 di avere provveduto alla redazione del piano	
Completare le azioni previste dal progetto Oltreperimetri	servizi erogati e iniziative svolte nello spazio dell'auditorium e attivare quelle relative al Bando Periferie (DPCM 25 maggio 2016);	Adempimento - vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** la Società nell'anno di riferimento ha conseguito un bilancio d'esercizio positivo pari ad € 13.937 con un incremento di € 12.014 rispetto all'esercizio 2016;

- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza:** SITO WEB: http://www.sercop.it/index.php?section_id=469&p=articles&o=view&article_id=314: il sito istituzionale dell'Azienda prevede sezione apposita implementata dei dati richiesti dalla normativa vigente.

Inoltre, dalla lettura della Relazione sulla Gestione allegata al Bilancio 2017 rimesso dalla Società si evince che *"(..)il 2017 è stato caratterizzato dalla conclusione del lavoro di riorganizzazione avviato nel 2016 al fine di consolidare la consistente crescita dell'azienda, e in particolare:*

o aggiornamento del modello anticorruzione basato sulla nuova organizzazione;

o approvazione del codice etico e di comportamento o approvazione del regolamento per l'accesso civico

o approvazione del regolamento per l'affidamento dei contratti pubblici di valore inferiore alla soglia comunitaria o rinnovo degli applicativi informatici aziendali (atti, protocollo, trasparenza) che consenta un invio dinamico delle informazioni in "trasparenza";

L'Azienda con nota prot.62768 del 23.10.2018 attesta che, nel corso del 2017, ha provveduto *"all'applicazione dei protocolli di legalità previsti anche dal Regolamento Aziendale per gli acquisti sotto soglia approvato con deliberazione Assemblea soci n. 12 del 27/10/2017"* e che il sito web è *"adeguato alle disposizioni della delibera Anac 8/2015"*;

- **contenimento dei costi di funzionamento:** Il totale dei costi di produzione ha subito un incremento (rispetto al dato al 31.12.2016) pari ad € 1.538.066 (+ 8,17%) costituito principalmente dall'incremento dei costi del personale e delle materie prime (Fonte Bilancio di esercizio al 31.12.2017); anche il valore della produzione ha subito un incremento per € 1.555.512 (pari a +8,98%).La valutazione combinata dei due indici consente di considerare l'obiettivo assegnato come conseguito;

- **predisposizione Piano degli Indicatori:** l'Azienda, con nota prot.62768 del 23.10.2018, dichiara di avere provveduto alla redazione del piano. L'Ente provvederà ad acquisirne copia per quanto di competenza.

- **Completare le azioni previste dal progetto Oltreiperimetri (parametro di riferimento: servizi erogati e iniziative svolte nello spazio dell'auditorium) e attivare quelle relative al Bando Periferie (DPCM 25 maggio 2016):** l'Azienda con nota prot.62768 del 23.10.2018 attesta che, nel corso del 2017, si è verificata *"Regolare attività dell'Hop Caffè in auditorium di Rho con disponibilità di servizio di educazione finanziaria, di housing sociale e attivazione di laboratori di comunità"*.

In relazione all'attivazione del Bando Periferie, dalla lettura della Relazione sulla Gestione allegata al bilancio 2017, si apprende che l'Azienda, successivamente all'approvazione da parte della Presidenza del Consiglio, a valere sul Bando periferie, dal progetto RICA, presentato nel 2016, ha proseguito nel 2017 con la conseguente *"attività di progettazione definitiva ed esecutiva dei servizi nonché l'avvio delle procedure di gara per l'affidamento degli stessi, che spiegheranno i loro effetti a partire dall'anno 2018, quale sviluppo del progetto Oltreiperimetri."*

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Tutti gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

§ C.S.B.N.O. - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo - Azienda Speciale Consortile

- Azienda speciale consortile
- In linea con le vigenti normative, nel 2012 si è ritenuto di modificare la forma giuridica del Consorzio trasformandolo in "Azienda Speciale Consortile" .
- Sede Legale: Via V. Veneto 18 - 20026 Novate Milanese (Mi)
- Data di costituzione: 01/01/1997
- Compagine sociale: comuni di Sesto S. Giovanni; Cinisello Balsamo; Legnano; Rho; Paderno Dugnano; Bollate; Bresso; Parabiago; Lainate; Senago; Cornaredo; Novate Milanese, Arese; Cormano; Cusano Milanino; Settimo Milanese; Nerviano; Cerro Maggiore; Rescaldina; Solaro; Cesate; Busto Garolfo; Canegrate; Baranzate; Pero; Pogliano Milanese; San Vittore Olona; Vanzago; San Giorgio su Legnano; Pregnana Milanese; Villa Cortese; Dairago.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 6,67%
- Le concrete attività svolte: organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario; promozione e coordinamento delle attività di diffusione della lettura e dell'informazione; fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio di interesse generale.

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 6.838	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati sul sito istituzionale del Consorzio	Adempimento- vedi note esplicative	
contenimento dei costi di funzionamento;	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Incremento dei costi della produzione (+ 14,01%) superato dall'incremento del valore totale della produzione pari al 18,55 %	
predisposizione Piano degli Indicatori aziendali	predisposizione Piano degli Indicatori	Con nota 28.09.2018 il CSBNO comunica che la disposizione non si applica alle aziende consortili	
Consolidare le attività delle nuova sede decentrata di Lucernate;	Consolidare le attività delle nuova sede decentrata di Lucernate;	Adempimento- vedi note esplicative	

NOTE ESPLICATIVE:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** la Società nell'anno di riferimento ha conseguito un bilanci d'esercizio positivo pari ad € 6.838 (+ € 4.695);
- **Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza- SITO WEB:** http://ww2.gazzettaamministrativa.it/opencms/opencms/_gazzetta_amministrativa/amministrazione_trasparente/lombardia/consorzio_sistema_bibliotecario_nord_ouest_di_paderno_dugnano: sul sito istituzionale dell'Azienda

risulta pubblicata serie di dati richiesti dalla normativa in oggetto (pubblicati in particolare PPCT per le varie annualità di riferimento e relazione responsabile per la Prevenzione della Corruzione) ;

- **contenimento dei costi di funzionamento:** Il valore totale della produzione dell'esercizio 2017, pari a € 5.524.154, ha registrato un incremento del 18,55 % rispetto all'esercizio 2016, maggiore dell'incremento subito dai costi complessivi della produzione pari ad € 5.422.956 (+ 14,01%).La valutazione combinata dei due indici consente di ritenere conseguito l'obiettivo assegnato.
- **predisposizione Piano degli Indicatori aziendali:** con nota mail 28.09.2018 il CSBNO comunica in merito che l'adempimento normativo in oggetto non è applicabile ai Consorzi. L'obiettivo non può considerarsi raggiunto ma l'Ente si riserva di procedere ad opportuno approfondimento in ordine a quanto sostenuto dalla partecipata;
- **Consolidare le attività della nuova sede decentrata di Lucernate:** con nota mail 28.09.2018 il CSBNO ha fornito riscontro in merito allo stato di attuazione dell'obiettivo allegando apposito report consuntivo relativo alle attività svolte presso la Biblioteca di Lucernate nel corso dell'anno 2017 che si possono riassumere sinteticamente come segue:
 - attività di coordinamento con la rete bibliotecaria di Rho nell'ambito della quale sono stati effettuati incontri di coordinamento con gli operatori delle altre biblioteche di Rho,
 - attività con le scuole materne, portate avanti per tutta la stagione scolastica,
 - attività con la scuola elementare: nel 2017 è stato organizzato un incontro mensile per tutte le classi della scuola,
 - attività con le scuole medie (scuola media di via Tevere),
 - acquisti: nel 2017 si è scelto di potenziare due aree della biblioteca: ragazzi e fumetti,
 - concorso Super Lettore 2017,
 - Story time: ogni terzo sabato del mese la biblioteca ha organizzato story time, serie di letture ad alta voce per bambini da 0 a 6 anni,
 - Gaming zone, proseguimento delle attività presso l'area già attivata nel 2016 con predisposizione del servizio di prestito dei giochi in scatola.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Gli obiettivi relativi al risultato di esercizio positivo, di contenimento di costi di funzionamento, applicazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza e di consolidamento della sede di Lucernate risultano conseguiti; quello di predisposizione del Piano degli indicatori non conseguito.

§ A.F.O.L. METROPOLITANA (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro)

- Azienda speciale consortile
- Sede Legale: via Soderini 24 - 20146 - Milano
- Data di costituzione: 14/01/2015 con atto di fusione di AFOL Milano e AFOL Nord Ovest, con effetti giuridici dal 31/12/2014.
- Compagine societaria: Città Metropolitana, Comuni di: Arese, Baranzate, Bellinzago Lombardo, Bresso, Bussero, Carugate, Cassano D'Adda, Cassina De Pecchi, Cernusco sul Naviglio, Cesate, Cinisello Balsamo, Cologno Monzese, Cormano, Cornaredo, Garbagnate Milanese, Grezzago, Inzago, Lainate, Liscate, Masate, Melzo, Milano, Paderno Dugnano, Pero, Pioltello, Pozzo D'Adda, Pozzuolo Martesana, Pregnana Milanese, Rho, Senago, Sesto San Giovanni, Settala, Settimo Milanese, Solaro, Trezzano Rosa, Truccazzano, Vanzago, Vaprio D'Adda, Vignate, Vimodrone.
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2017: 1,63%
- Le concrete Attività svolte: gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro.
- La natura dell'attività/servizio svolto: Servizio di Interesse Generale

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza;	Pubblicazione dati sul sito istituzionale dell'Azienda	Adempimento- vedi note esplicative	
Contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione	Incremento dei costi della produzione (+ 29,67%) superiore all'incremento del valore totale della produzione pari al 27,40%	
predisposizione Piano degli Indicatori aziendali	predisposizione Piano degli Indicatori	Il Piano non è stato predisposto in quanto ritenute le relative disposizioni normative non applicabili all'Agenzia	

NOTE ESPLICATIVE:

- miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo): risultato di esercizio positivo con utile raggiunto pari ad € 56.923,00 (l'Azienda ha riscontrato in merito con nota prot. 56494 del 28.09.2018);
- applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza - SITO WEB: <http://www.afolmet.it/index.php/amministrazione-Trasparente/>; il sito istituzionale dell'Azienda risulta corredato dalle pubblicazioni dei dati richiesti dalla normativa in oggetto; inoltre nella Relazione del CDA al Bilancio 2017 l'Azienda evidenzia che "il CDA ha approvato nella seduta del 31.1.2017 il PTPCT in cui si è realizzata una mappatura dei processi e la gestione del rischio, con le relative misure di prevenzione, con riguardo alle attività a più elevato rischio di corruzione. Per ciascuna area di rischio sono state indicate le misure di prevenzione utili a ridurre la probabilità che il rischio si verifichi, con indicazione degli obiettivi, della tempistica, dei responsabili e delle modalità di verifica dell'attuazione in relazione alle misure di carattere generale previste dalla L. 190/2012 e decreti attuativi, nonché dalle misure ulteriori introdotte con il piano nazionale anticorruzione. Il PTPCT è pubblicato sul sito istituzionale di AFOL nella sezione "amministrazione trasparente".

- **contenimento dei costi di funzionamento:** L'Azienda ha riscontrato in merito con nota prot. 56494 del 28.09.2018 comunicando che *"nel corso del 2017 abbiamo continuato a sviluppare una struttura organizzativa agile, che ha puntato alla razionalizzazione e alla riduzione dei costi del personale attraverso differenti linee di azione:- centralizzazione dei servizi trasversali e l'accorpamento delle Direzioni territoriali; -il ricorso al contratto di somministrazione per gli incarichi nei servizi. Questa tipologia di contratto è strutturalmente più flessibile ed ha consentito di incaricare le persone solo per le ore effettive di erogazione del servizio"*.

Dall'analisi del bilancio dell'Azienda per l'esercizio 2017 si evince un totale costi di produzione pari a € 26.075.189, con un incremento rispetto all'indice 2016 pari a € 5.966.234 (+29,67 %) dovuto per la maggior parte all'aumento dei costi per il personale. L'analisi del bilancio consuntivo 2017 registra un totale valore della produzione pari a € 26.568.158 con un incremento di € 5.714.838 rispetto al 2016 (+27,40 %).

- **predisposizione Piano degli Indicatori aziendali:** : L'Azienda ha riscontrato in merito con nota prot. 56494 del 28.09.2018 comunicando che *"I principali indicatori di Bilancio sono già presenti all'interno dei documenti contabili. Tuttavia il Comitato territoriale di AFOL metropolitana sta valutando di predisporre uno schema di più immediata lettura. Sempre in tema di indicatori, a partire dal 2017, anche le performance dei dipendenti sono state valutate sulla base di indicatori di performance dei servizi, monitorate trimestralmente e consolidate alla fine dell'anno solare. Questi ultimi indicatori sono gestiti all'interno del sistema di qualità."*

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: dei quattro obiettivi assegnati non risulta raggiunto quello relativo all'incremento dei costi di produzione mentre l'obiettivo relativo alla predisposizione del Piano degli indicatori può ritenersi in corso di realizzazione.

S AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO

- Azienda Speciale
- Sede Legale: Via Cardinal Ferrari, 66 - 20017 Rho (Mi)
- Data di costituzione: 29/05/1996

L'Azienda Speciale Farmacie Comunali nasce nel 1962 come Farmacia Comunale del Comune di Rho per volontà dell'Amministrazione Comunale, la quale nella stesura dello statuto di costituzione, sottolineava che l'azione della Farmacia Comunale era di "calmierare i prezzi" e di venire in aiuto "agli utenti indigenti" tenuto conto dell'allora contesto socio-economico. Con Deliberazione n. 38 del 29/05/1996 il Consiglio Comunale ha approvato la trasformazione in Azienda Speciale in applicazione della legge n. 142/1990, sul riordino degli enti locali.

- Compagine sociale: a totale partecipazione del Comune di Rho
- Quota di partecipazione Ente: 100%
- Le concrete attività svolte: gestione delle farmacie comunali, informazione ed educazione sanitaria;
- La natura dell'attività/servizio svolto: servizio pubblico

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 36.664	
applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	pubblicazione dei dati sul sito istituzionale dell'Azienda	Adempimento- vedi note esplicative	
contenimento dei costi di funzionamento	Valore dei costi di produzione rapportato al valore della produzione	Lieve incremento dei costi di produzione (+0,62%) con contestuale decremento del valore totale della produzione (-0,39%)	
predisposizione Piano degli Indicatori aziendali;	predisposizione Piano degli Indicatori	predisposizione Piano degli Indicatori	

NOTE ESPLICATIVE:

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:

- **miglioramento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** bilancio positivo pari ad € 36.664 (l'Azienda ha riscontrato in merito con nota 16.10.2018).
- **applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza- SITO WEB:** <http://www.farmaciecomunalarho.it/amministrazione-trasparente>: il sito istituzionale dell'Azienda risulta corredato dalle pubblicazioni dei dati richiesti dalla normativa in oggetto. Con nota 16.10.2018, l'Azienda ha riscontrato in merito attestando il periodico aggiornamento della sezione del sito dedicata alla prevenzione della corruzione ed alla trasparenza precisando inoltre che organizza su questi temi momenti formativi rivolti al proprio personale.
- **contenimento dei costi di funzionamento:** il totale dei costi di produzione pari ad € 3.294.004 è superiore all'importo del bilancio 2016 con un incremento pari ad € 20.410 (+ 0,62%) generato dall'incremento delle voci afferenti ai costi del personale e ammortamenti e svalutazioni. Il valore della produzione è pari a € 3.355.433 in decremento rispetto all'esercizio 2016 (-0,39%).
- **predisposizione Piano degli Indicatori aziendali:** con propria nota comunicazione mail l'Azienda comunica di avere adottato il Piano degli indicatori e di averlo inviato all'Ente in data 29/11/2016. L'Ente provvederà ad acquisirne copia per quanto di competenza.

STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI: Relativamente agli obiettivi assegnati, n.3 risultano raggiunti mentre l'obiettivo di contenimento dei costi di funzionamento non risulta conseguito.

CONCLUSIONI:

Dall'analisi svolta risulta sinteticamente quanto segue in relazione agli obiettivi assegnati:

- ✓ *“miglioramento equilibrio di bilancio”*: l'obiettivo è stato conseguito da tutti gli organismi/Società partecipati;
- ✓ *“applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza”*: l'obiettivo è stato conseguito da tutti gli organismi/Società partecipati;
- ✓ *“Attuazione degli adempimenti richiesti dal Testo Unico in materia di partecipazioni (D. Lgs. 175/2016)”*: l'obiettivo è stato conseguito, nei rispettivi limiti di applicazione, da Nuovenergie S.p.a., A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a., Nuovenergie Reti Distribuzione Gas S.r.l., Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l..

Cap Holding S.p.a. ha eccepito la non applicabilità alla sua forma giuridica del Testo Unico sulle Società a controllo pubblico a norma dell'art. 26 comma 5 dello stesso, ma nella sostanza ha comunque adempiuto alla quasi totalità degli oneri imposti dal D.Lgs. 175/2016.

Relativamente a Ned Reti Distribuzione Gas S.r.l., l'obiettivo può dirsi in corso di realizzazione in quanto residua l'attuazione di taluni adempimenti riportati nella scheda dedicata alla Società;

- ✓ *“Contenimento dei costi di funzionamento”*: l'obiettivo è stato conseguito da Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona e C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile); non conseguito l'obiettivo da parte di Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho ed A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro)
- ✓ *“Predisposizione Piano degli Indicatori aziendali”*: l'obiettivo è stato conseguito da Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho e Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona; C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile) eccepisce la non operatività della norma giuridica fondante l'adempimento alle società consortili.

A.F.O.L. Metropolitana (Agenzia Metropolitana per la Formazione, l'Orientamento e il Lavoro) - pur eccependo, con riscontro dato in relazione allo stato attuativo degli obiettivi 2016-2018, l'applicabilità della norma alla sua forma giuridica - ha comunicato con riferimento agli obiettivi 2017-2019 di stare valutando di predisporre uno schema di indicatori; l'obiettivo può pertanto considerarsi in corso di realizzazione;

- ✓ Gli obiettivi specifici connessi al servizio offerto all'utenza dall'organismo sono stati conseguiti da tutti gli organismi /Società cui sono stati assegnati e cioè A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.a. Ser.Co.P. Azienda Speciale (consortile) dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona e C.S.B.N.O. Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (Azienda Speciale consortile);
- ✓ L'obiettivo specifico di natura finanziaria assegnato ad Arexpo S.p.a. non risulta conseguito; tuttavia, bisogna considerare che il Piano Industriale 2011-2020 (aggiornato al 29.09.2014), considerato quale parametro di riferimento, non è più da considerarsi attuale atteso che, secondo quanto comunicato dalla Società con mail 22.08.2017 (in atti): *“a seguito dell'aggiudicazione della “Procedura ristretta, in un unico lotto, per l'affidamento della ideazione, dello sviluppo e della gestione di un progetto di “Rigenerazione Urbana” dell'Area ex Expo Milano 2015 a supporto di Arexpo S.p.A.” la società potrà redigere il nuovo piano industriale”*.

20 NOV. 2018



IL DIRETTORE AREA SERVIZI
DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
E DELLE ENTRATE
Dott. Vittorio Dell'Acqua
Vittorio Dell'Acqua