

	<b>Comune di Rho</b>	<b>Numero</b>  <b>56</b>	<b>Data</b>  <b>31/03/2020</b>
---	----------------------	--------------------------------	--------------------------------------

## Deliberazione di Giunta Comunale

**Oggetto: PRESA D'ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2018 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE**

L'anno **duemilaventi**, addì **trentuno** del mese di **Marzo**, alle ore **15.40**, la Giunta Comunale si è riunita in videoconferenza, ai sensi dell'art. 73 del D.L. n. 18 del 17 marzo 2020, secondo le modalità individuate con Decreto sindacale n. 7 del 30/03/2020 in relazione all'emergenza da COVID-19.

All'appello risultano presenti:

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

Assiste il Vice Segretario Generale, Emanuela Marcoccia.

Il Sig. Andrea Orlandi, 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 2018 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;

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 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 2018-2020 assegnati ad ogni organismo sulla base di quanto indicato nelle premesse contenute nella relazione allegata (Allegato A) al presente provvedimento;

Richiamata la Deliberazione di Giunta Comunale n. 292 del 04/12/2018 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" del 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 3 aprile 2019, ha provveduto a richiedere agli organismi partecipati riscontro in merito al grado di realizzazione degli obiettivi assegnati con il Documento Unico di Programmazione 2018-2020;

Vista la Relazione "Obiettivi 2018 -2020 organismi partecipati dall'ente: verifica stato realizzazione obiettivi 2018", allegato parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato A), redatta sulla base della documentazione pervenuta dagli organismi partecipati o pubblicata sui siti istituzionali degli stessi, nella quale 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 2018, di cui alla deliberazione di Giunta Comunale n. 131 del 30/04/2019;

Richiamata la Deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 28/03/2019 con la quale l'Amministrazione ha individuato, all'interno del Documento Unico di Programmazione 2019-2021, gli obiettivi degli organismi partecipati dall'Ente per l'anno 2019;

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 112 del 16/04/2019 con cui è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione per il periodo 2019-2021;

Tenuto conto che l'Ufficio Partecipate provvederà, a chiusura dell'esercizio 2019, analogamente a quanto effettuato per l'annualità 2018-2020, alla verifica dello stato di realizzazione dei nuovi obiettivi assegnati con il DUP 2019-2021;

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 2018-2020 assegnati agli organismi partecipati dall'Ente in sede di Documento Unico di Programmazione, rappresentato all'interno dell'Allegato A alla presente deliberazione, di cui costituisce parte integrante e sostanziale;
2. di riassumere, come segue, lo stato di conseguimento degli obiettivi 2018 assegnati agli organismi partecipati dall'Ente per i rispettivi periodi di riferimento:

OBIETTIVI 2018				
ORGANISMO PARTECIPATO	obiettivo conseguito 	Obiettivo parzialmente raggiunto/ in corso di lavorazione 	obiettivo non raggiunto 	Percentuale conseguimento obiettivi assegnati*
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	5	-	-	100%
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.	3	1	-	87,5%
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.	3	1	-	87,5%
NUOVENERGIE S.p.a.	3	1	-	87,5%
GeSeM S.r.l.	4	-	-	100%
CAP HOLDING S.p.A.	5	-	-	100%
AREXPO S.p.A.	4	-	-	100%
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	4	-	-	100%
C.S.B.N.O. Azienda Speciale consortile	5	-	-	100%
Ser.Co.P. Azienda Speciale consortile	7	-	-	100%
A.F.O.L. Metropolitana Azienda Speciale consortile	5	-	-	100%

\*alla data di adozione del presente provvedimento.

~~3. di trasmettere il cruscotto di monitoraggio per il triennio 2018-2020 di cui al presente atto deliberativo al Collegio dei Revisori dell'Ente per gli adempimenti di cui all'art. 7-bis, comma 5, del Regolamento per la disciplina dei controlli e successivamente per conoscenza al Consiglio Comunale;~~

4. 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. **2020 / 111**

Ufficio Proponente: **Bilancio e Finanze**

Oggetto: **PRESA D'ATTO VERIFICA REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2018 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 24/03/2020

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 24/03/2020

Responsabile del Servizio Finanziario  
Vittorio Dell'Acqua

Letto, confermato e sottoscritto con firma digitale.

**IL VICE SINDACO**  
**Andrea Orlandi**

**IL Vice Segretario Generale**  
**Emanuela Marcoccia**

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:

ORLANDI ANDREA;1;156934942578005265346253768602386578734  
MARCOCCIA EMANUELA;2;73622330410655297439620212103642405888

## **DELIBERA N. 56 DEL 31/03/2020**

### **CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE**

Si certifica che il presente verbale è stato pubblicato all'Albo Pretorio on line del Comune dal 03/04/2020 al 18/04/2020 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 14/04/2020 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:

BOTTARI MATTEO;1;54504045982175603237174673913937778706



COMUNE DI RHO

ALLEGATO A

**OBIETTIVI 2018 -2020 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:  
VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2018**

## OBIETTIVI 2018-2020 ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE: VERIFICA STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI 2018

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. 25 del 17/04/2018, ha individuato nel Documento Unico di Programmazione 2018-2020, 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:

- *“Mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato di esercizio positivo)” (con l'eccezione di Arexpo S.p.a.)*
- *“Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'ufficio partecipate”;*
- *“Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate”;*

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.*

Sulla base delle informazioni raccolte (comunicazioni degli organismi e documenti contabili), si è verificato lo stato di realizzazione degli obiettivi 2018 indicando per ogni obiettivo il grado di raggiungimento:

**OBIETTIVO RAGGIUNTO**



**OBIETTIVO NON RAGGIUNTO**



## OBIETTIVO IN CORSO DI REALIZZAZIONE



(parzialmente conseguito o per il quale si richiede un ulteriore approfondimento)

Si precisa che per quanto riguarda gli obiettivi:

- *“mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato di esercizio positivo):* l’Ente ha verificato le risultanze di cui ai documenti di bilancio consuntivo al 31.12.2018;
- *“Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall’ufficio partecipate” e “Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall’Ufficio Partecipate”:* l’Ente ha verificato la trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e del prospetto relativo agli indicatori di controllo economici, finanziari, sociali e competitivi con riferimento all’ultimo bilancio di esercizio chiuso alla data della richiesta da parte dell’Ente di tutte le Società ed Enti, ovvero con riferimento all’anno 2017;
- *“Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall’Ufficio Partecipate”:* la valutazione sintetica degli indici economico-finanziari si è basata sui parametri previsti dalla Camera di Commercio di Torino- comitato Torino Finanza in collaborazione con l’European School of Management ESCP-EAP, in atti;
- 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 2018 nonché da qualsiasi altro eventuale documento pervenuto dall’organismo partecipato o scaricabile dal sito istituzionale dell’Organismo.

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

## § 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 31/12/2018: 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 224.197	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate;	verifica della trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempiuto	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate;	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto	
Consolidamento dei tavoli di lavoro periodici per verifica/controllo/analisi del servizio con uffici preposti	Convocazione con regolarità dei tavoli periodici	Adempiuto– vedi note esplicative	
Avvio nuova attività di contrasto alla evasione ed elusione TARI (individuazione soggetto esterno) ed avvio in collaborazione con gli uffici comunali dell'attività di costituzione della banca dati immobiliare	Inizio esecuzione attività di contrasto e avvio banca dati immobiliare	Adempiuto– vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2018 è positivo e ammonta a complessivi € 224.197.
  - **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alle Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:
    - La società ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"** mentre non ha adottato un atto finalizzato al contenimento delle spese del personale.
    - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** viene segnalato che non è stata effettuata la ricognizione e la predisposizione dei relativi elenchi con le eccedenze di personale in quanto "non vi sono eccedenze di personale". Non sono stati approvati atti di indirizzo in merito alla gestione del personale, non sono stati inseriti gli indicatori previsti nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale né è stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari. Risultano pubblicati sul sito internet della società in apposita sezione "Trasparenza" la relazione sul governo societario ed i programmi di valutazione dei rischi aziendali. La società ha deliberato la deroga all'art.11 c.2 D.Lgs. 175/2016 in materia di organo di amministrazione collegiale anziché unico (verbale 18.09.2018 dell'Assemblea Soci).
- L'art. 11 c. 13 del TUSP è stato definito come non applicabile" laddove la società intende che non vi sono organi o comitati consultivi (perciò la disposizione risulta adempiuta)

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché l'adozione, da parte del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta. Non sono invece stati adottati specifici protocolli di legalità che assicurino la correttezza dell'attività svolta.
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempite mediante pubblicazione in apposita sezione del sito della società delle informazioni di cui all'art. 15 bis c.1, promozione di maggiori livelli di trasparenza "indicati nel Piano per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza" e concretizzate nell'attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell'accesso civico e promozione dell'aggiornamento del programma anticorruzione;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate;
- A.Se.R. S.p.A. risulta in possesso delle seguenti **certificazioni di qualità** (ISO 9001: 2015) e "Attribuzione del rating di legalità da parte dell'Autorità Garante del Mercato e della concorrenza";
- Tutte adempite le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione**;
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione risultano osservate;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Le disposizioni in materia di **società mista pubblico-privata** emergono adempite senza avere fatto riferimento, nell'assetto organizzativo della società, ex art.17 c. 4 del D.lgs. 175/2016 a particolari deroghe al codice civile.  
Non essendo A.S.e.R. S.p.A. società "**in house**" non necessitano di verifica le relative disposizioni riportate nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la società controllata dal Comune di Rho ha riscontrato alla rilevazione fornendo il prospetto trasmesso dall'Ente debitamente compilato (relativo all'ultimo esercizio chiuso alla data della rilevazione: esercizio 2017) nel quale risulta attestato quanto segue:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
<i>R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)</i>	11,28%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	ottimo
<i>R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100</i>	5,20%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Sotto la soglia di buono
<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	3,88%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Buono se si considera il parametro del settore commercio Sotto la soglia del buono se si considera il settore industria
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100</i>	11,17%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	buono
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	0,45%	Buono tra l' 1%-2% (valore limite 3%-4%)	Ottimo
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	22,45%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	buono

<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	74,89%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	139,77%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	Ottimo
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	125,83%	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	125,83%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	281.377		

Tutti gli indicatori risultano positivi.

#### Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017, A.Se.R. S.p.A. ha comunicato di avere compiuto un'indagine di Customer Care finalizzata a conoscere l'opinione dei cittadini del Comune di Rho in merito ai servizi di spazzamento, raccolta, della piattaforma di raccolta e al nuovo servizio clienti e a determinare il livello di satisfaction relativi ai servizi offerti e gestiti dalla società relativamente all'igiene urbana.

Il campione è stato costituito da n.109 utenti intervistati mediante interviste faccia a faccia e interviste telefoniche.

La rilevazione ha dato *“risultati molto soddisfacenti, in alcuni casi di eccellenza assoluta, e in crescita rispetto ai dati raccolti con l'indagine precedente”*.

#### Certificazioni

A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A. è in possesso della seguente certificazione di qualità: UNI EN ISO 9001:2015.

- [Consolidamento dei tavoli di lavoro periodici per verifica/controllo/analisi del servizio con uffici preposti](#): nel corso del periodo di riferimento sono stati effettuati numerosi incontri con i referenti dell'Ufficio Ecologia dell'ente, anche concernenti sopralluoghi congiunti finalizzati al controllo e presidio del territorio: tre sono stati i Tavoli Specifici organizzati (P.E.F.-Nuovi Servizi – Modifiche Tariffarie) e più di un centinaio (attività continua e plurisettimanale) per il controllo e verifica del servizio raccolta rifiuti;
- [Avvio nuova attività di contrasto alla evasione ed elusione TARI \(individuazione soggetto esterno\) ed avvio in collaborazione con gli uffici comunali dell'attività di costituzione della banca dati immobiliare](#): in esecuzione alla deliberazione assunta dal proprio Consiglio di Amministrazione in data 19.12.2017, A.Se.R. S.p.A. ha indetto una procedura negoziata ai sensi dell'art. 36 comma 2 lett. b), per l'affidamento in appalto dei servizi di supporto alle attività di accertamento TARES/TARI aggiudicato ad Andreani Tributi S.r.l la cui attività in merito alla verifica TARI sono regolarmente in corso.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** tutti gli obiettivi risultano tutti 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 Milanese, Garbagnate Milanese
- Quota di partecipazione Ente al 31/12/2018: 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato di esercizio	risultato di esercizio positivo pari ad € 384.533	
Conclusione della procedura per l'individuazione di un terzo partner al fine della partecipazione alle gare d'ambito con Aemme Linea Distribuzione Srl di Legnano;	avvenuta conclusione della procedura	Adempiuto – vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempiuto – vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): chiusura positiva d'esercizio con utile pari ad € 384.533;
- [Conclusione della procedura per l'individuazione di un terzo partner al fine della partecipazione alle gare d'ambito con Aemme Linea Distribuzione srl di Legnano](#): dalla nota integrativa allegata al Documento di Bilancio 2018 si evince che, in vista della partecipazione alle gare per l'affidamento del servizio di distribuzione gas negli Ambiti Territoriali Minimi di Milano 2 e Milano 3, i Consigli Comunali di Rho, Settimo Milanese e Garbagnate Milanese hanno conferito mandato a Ned per avviare una procedura per l'individuazione di un partner industriale per la partecipazione congiunta in RTI alle suddette gare, procedura da espletare congiuntamente ad Aemme Linea Distribuzione (ALD), essendo entrambe le società a totale controllo pubblico e concessionarie del servizio di distribuzione gas in alcuni comuni della Provincia di Milano ricompresi negli stessi ATEM. ALD e Ned hanno quindi sottoscritto, già dal 17/10/2016, un accordo strategico e avviato una procedura ad evidenza pubblica ad esito della quale la Commissione di Valutazione ha preso atto che nessuno degli operatori inizialmente qualificatisi ha presentato da ultimo un offerta vincolante.  
Sulla base di un parere pro veritate dello Studio SZA Avv. Guffanti e Avv. Fischetti, conservato agli atti della società, stante l'esito negativo della procedura di gara condotta e, in analogia a quanto previsto dal

nuovo Codice degli Appalti, si è ritenuto di dar corso ad una procedura negoziata, senza previa pubblicazione del bando, originata dalla conclusione negativa della precedente procedura, invitando soltanto i due operatori economici che avevano manifestato interesse: anche in questo caso, come nel precedente, nessuno degli operatori economici invitati ha presentato formale offerta entro il termine del 24.5.2018 (anche se una delle due Società ha confermato il proprio interesse all'attuazione della partnership).

In data 25.05.2018 la gara è stata conseguentemente dichiarata deserta.

*“Tra le ragioni che hanno condotto i due soggetti invitati a non presentare offerta vincolante vi è certamente il tipo di procedura seguita, che non può essere esaustiva per tutte le questioni di natura tecnico economica del progetto ed al contempo non consente margini di negoziazione della partnership”* (fonte: verbale 07.09.2018 dell'Assemblea dei Soci).

ALD ha quindi richiesto a Ned un incontro per discutere e confrontarsi in merito al prosieguo dell'attività congiunta di ricerca di un partnership per la partecipazione alle prossime gare Atem.

In relazione a quanto sopra e per agevolare le prossime determinazioni in merito, la Società ha richiesto al Prof. Eugenio Bruti Liberati dello Studio GPA (GiusPubblicisti associati) - uno dei massimi esperti italiani in materia per il settore dell'energia e delle utilities - un "Parere pro-veritate", conservato agli atti della Società, e del quale è stata consegnata copia agli Enti Soci.

Anche sulla base di quanto esposto in tale parere, il Presidente ed il Direttore Generale di Ned incontreranno ALD per confrontarsi sulle modalità di eventuale prosecuzione del processo di selezione congiunta del partner, in esecuzione dell'accordo tuttora vigente.

L'obiettivo può pertanto ritenersi perseguito, atteso che la società ha adottato le procedure previste dalle disposizioni di leggi vigenti nel tempo anche se le gare sono andate deserte per causa non imputabile alla stessa.

- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alle Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:

- In relazione agli adempimenti previsti alla sezione "**Personale**", dalla rilevazione effettuata si evince che la società ha adottato uno specifico regolamento per le assunzioni pubblicato sul proprio sito internet; non è stato invece formalizzato atto per esprimere indirizzi ed obiettivi di contenimento delle spese del personale;
- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, non è stata effettuata la ricognizione e la predisposizione dei relativi elenchi con le eccedenze di personale e gli indirizzi in merito alla gestione del personale, non sono stati approvati gli indirizzi in merito alla gestione del personale, non sono stati predisposti programmi di valutazione del rischio aziendale, non sono stati inseriti gli indicatori previsti nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale né è stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari.

Le restanti prescrizioni si evincono tutte rispettate.

In particolare, relativamente all'art. 11 c.2 del D.Lgs. 175/2016 la società ha trasmesso apposita deliberazione 7.9.2018 nella quale sono stati formalizzati i motivi dell'opportunità e necessità di un organo amministrativo collegiale anziché di organo unico come è previsto, in via generale, dalla norma;

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta. Non sono stati adottati protocolli di legalità che assicurino la correttezza dell'attività svolta.

- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempite. Non si è proceduto alla promozione di maggiori livelli di trasparenza;
  - Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate con l'eccezione della nomina Responsabile Protezione Dati (DPO), non ancora nominato;
  - Ned Reti distribuzione Gas S.r.l. risulta in possesso delle seguenti **certificazioni di qualità**: (ISO9001:2008);
  - Tutte adempite le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione** (bilancio approvato il 23.5.2018) con l'eccezione del budget annuale, non approvato;
  - Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione è stato adottato un atto al fine di recepire le novità introdotte dal codice dei contratti ("Regolamento interno per l'affidamento lavori, servizi e forniture") pubblicato sul sito della società e le disposizioni previste dal medesimo Codice vengono rispettate nell'espletamento delle procedure di gara;
  - In materia di **incarichi presso P.P.A.A. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** e non **in house** non sono applicabili e non debbono essere verificate, per NED Reti Distribuzione Gas S.r.l. le disposizioni in materia di società a partecipazione mista ed "in house providing" riportate nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la società controllata dal Comune di Rho ha riscontrato alla rilevazione fornendo il prospetto trasmesso dall'Ente debitamente compilato (relativo all'ultimo esercizio chiuso alla data della rilevazione: esercizio 2017) nel quale risulta attestato quanto segue:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
<i>R.O.E. Return on Equity (Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)</i>	0,52%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100</i>	2,05%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	6,27%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Ottimo per il commercio, Buono per l'industria
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100</i>	19,63%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Ottimo
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	1,30%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	buono
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	62,36%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	Ottimo
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	77,88%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario</i>	7,55%	Ottimo >1,25	Ottimo

<i>(Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>		Buono > 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	50,40%	Ottimo >1,40 Buono > 1,20 Sufficiente >1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	59,60%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	1.469.493		

Tutti gli indicatori risultano positivi.

#### Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017 Ned Reti Distribuzione Gas S.r.l., non documenta il compimento di indagini di Customer Care.

#### Certificazioni

La società è in possesso della seguente certificazione di qualità: ISO9001:2008.

#### Indicatori Competitivi

La società documenta un incremento del *numero* degli allacciamenti alla rete pari allo 0,21% ed un incremento dell'*estensione territoriale* della Rete pari allo 0,25%.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** dei n.4 obiettivi assegnati, n.3 risultano conseguiti, mentre conseguito parzialmente l'obiettivo di verifica degli adempimenti normativi.

## § 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 31/12/2018: 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.

### NOTE ESPLICATIVE:

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	risultato di esercizio	<i>risultato di esercizio positivo pari a € 486.006</i>	
Obiettivo commerciale: incremento degli allacciamenti alla rete del teleriscaldamento nelle zone di recente ampliamento della rete	Avvenuto incremento del numero degli allacciamenti	Adempimento	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento – vedi note esplicative	

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2018 è positivo e ammonta a complessivi € 486.006;
- **Obiettivo commerciale: incremento degli allacciamenti alla rete del teleriscaldamento nelle zone di recente ampliamento della rete:** nel corso del 2018 sono stati eseguiti n.5 nuovi allacciamento rispettivamente n.3 relativi ad Istituti Scolastici (OTIS Cannizzaro – IPSIA Olivetti – Scuola Media Manzoni e n.2 allacciamenti relativi a Condomini (Condominio Giardino- Condominio Goglio) per una potenza complessiva di kw 3550;
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alle Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:
  - In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che la società ha adottato uno specifico regolamento per le assunzioni con determinazione dell'Assemblea del 29.3.2018;
  - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, non è stata effettuata la ricognizione e la predisposizione dei relativi elenchi con le eccedenze di personale e gli indirizzi in merito alla gestione del personale, non sono stati approvati gli indirizzi in merito alla gestione del personale, non è stata redatta la relazione sul governo societario (adottata, invece, in allegato al bilancio a partire dall'esercizio 2018), non sono stati predisposti programmi di valutazione del rischio aziendale, non sono stati inseriti gli indicatori previsti nell'ambito dei programmi di valutazione de rischio di crisi

aziendale né è stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari.

Le restanti prescrizioni si evincono tutte rispettate.

In particolare viene sottolineata la conformità all'art. 11 c.2 del D.Lgs. 175/2016 in quanto l'organo amministrativo della società è unico.

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta. Non sono stati adottati invece protocolli di legalità che assicurino la correttezza dell'attività svolta.
- Circa le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano effettuate le pubblicazioni richieste all'art.15 c.1 del Decreto, mentre non sono state messe in atto nuove azioni per promuovere maggiori livelli di trasparenza.
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate, relativamente alla nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO) la procedura di designazione è stata avviata e si è in fase di formalizzazione del conferimento dell'incarico;
- Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. risulta in possesso delle seguenti **certificazioni di qualità** (Iso 9001: 2015) e "Bollino Etico Sociale";
- Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione** (bilancio approvato il 23.5.2018); il budget annuale è stato approvato e la gestione è oggetto di verifica infrannuale;
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione è stato adottato un atto al fine di recepire le novità introdotte dal codice dei contratti ("Regolamento interno per l'affidamento lavori, servizi e forniture") pubblicato sul sito della società e le disposizioni previste dal medesimo Codice vengono rispettate nell'espletamento delle procedure di gara;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Le prescrizioni riferite alle **Società "in house"** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute; nell'assetto organizzativo della società non si è fatto riferimento a particolari deroghe al Codice Civile così come previsto dall'art. 16 c. 2 del D.Lgs. 175/2016.

Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** non sono applicabili né debbono essere verificate, per Nuovenergie teleriscaldamento S.r.l., le relative disposizioni previste nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate:** la società controllata dal Comune di Rho ha riscontrato alla rilevazione fornendo il prospetto trasmesso dall'Ente debitamente compilato (relativo all'ultimo esercizio chiuso alla data della rilevazione: esercizio 2017) nel quale risulta attestato quanto segue:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
<i>R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)</i>	9,89%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100</i>	14,18%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	13,17%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Ottimo per il commercio, Buono per l'industria
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante</i>	13,91%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12%	Ottimo

<i>ammortamenti/fatturato)*100</i>		Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	2,06%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	buono
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	17,45%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	Ottimo
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	21,28%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	49,33%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	Ottimo
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	42,75%	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	42,75%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	-8.454.391		

Tutti gli indicatori risultano positivi, salvo la posizione finanziaria netta.

#### Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017 Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l. dichiara di non avere compiuto indagini di Customer Care.

#### Certificazioni

Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.. è in possesso della seguente certificazione di qualità: UNI EN ISO 9001:2015.

#### Indicatori Competitivi

La società comunica l'avvenuto incremento degli allacciamenti alla rete del Teleriscaldamento nell'esercizio 2017, pari a totali 88 allacciamenti nell'anno, con un incremento pari al 12% rispetto all'esercizio 2016.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** dei n.4 obiettivi assegnati, n.3 risultano conseguiti, mentre conseguito parzialmente l'obiettivo di verifica degli adempimenti normativi.

## § 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 31/12/2018: 48.28%
- Le concrete attività svolte: la principale attività della società è la vendita di gas ed energia elettrica;
- Natura dell'attività svolta: trattasi di attività di libero mercato di vendita di gas ed energia elettrica.

### NOTE ESPLICATIVE:

OBIETTIVO	PARAMETRO DI RIFERIMENTO	RISULTATO CONSEGUITO	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo)	<i>risultato di esercizio</i>	<i>risultato di esercizio positivo pari a € 905.996</i>	
Elaborazione di un nuovo Piano Industriale conseguente all'entrata nella compagine sociale di un socio privato (Spigas srl)	Presentazione di proposta del Piano Industriale della Società entro il 31.12.2018	Piano presentato entro la scadenza di riferimento	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento – vedi note esplicative	

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** il risultato d'esercizio per l'anno 2018 è positivo e ammonta a complessivi € 905.996;
- **Elaborazione di un nuovo Piano Industriale conseguente all'entrata nella compagine sociale di un socio privato (Spigas srl):** il Piano è stato elaborato e presentato ai soci entro la scadenza di riferimento.
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:** la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alle Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR", al D.lgs.50/2016, al D.lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:
  - In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che la società ha adottato uno specifico regolamento per le assunzioni e che gli indirizzi ed obiettivi di contenimento delle spese del personale sono stati ricompresi nella predisposizione del budget annuale.  
La Società eccepisce la non applicabilità dell'art. 25 c.4 e 5 del TUSP: di fatto, la disposizione è riferita alle "società a controllo pubblico" e non è questa la fattispecie di cui trattasi.
  - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, la società eccepisce la non applicabilità degli artt. 25, 19,6,11, 16 e 17 c.1 : gli artt. 25, 19,6,11 si applicano alle società controllate, l'art. 16 è riferito alla società "in house" (non è il caso della società de quo).  
Risultano comunque di fatto rispettati l'art. 6 c.3 , poiché la società ha adottato il Modello di Organizzazione e di gestione 231/2001, l'art. 11 c.13 per il quale la remunerazione dei componenti e dei comitati degli organi consultivi, se costituiti, devono rispettare il limite del 30% del compenso previsto per gli organi amministrativi e l'art. 17 c.1 in quanto la quota di partecipazione del soggetto

privato di Nuovenergie (Spigas S.r.L.), prescelto con procedura ad evidenza pubblica, è pari ad almeno il 30%.

- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 33/2013** ed alla **Legge 190/2012** la società eccipisce la non applicabilità delle disposizioni oggetto di ricognizione.

Dirimente in materia risulta la Direttiva 8.11.2017, n. 1134, dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.), dal cui contenuto si evince quanto segue:

➤ **Trasparenza:**

Il D.lgs. 33/2013 definisce all'art. 2 bis il proprio ambito soggettivo di applicazione:

“L'art 2 bis si compone di tre commi: al primo si definisce e limita la nozione di “pubbliche amministrazioni” con rinvio all'art. 1, c.2 del d.lgs. 165 del 2001; al secondo comma si dispone che la medesima disciplina dettata dal D.Lgs 33/2013 per le pubbliche amministrazioni si applica, “in quanto compatibile” anche a:

- a) enti pubblici economici e ordini professionali;
- b) società in controllo pubblico come definite dal D.Lgs 175/2016. Sono escluse invece le società quotate come definite dal medesimo decreto.
- c) Associazioni, fondazioni ed enti di diritto privato comunque denominati, anche privi di personalità giuridica, con bilancio superiore a cinquecentomila euro (..omissis..)

Al terzo comma si 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 l'attività di pubblico interesse disciplinata dal diritto nazionale o dell'Unione europea, alle società a partecipazione pubblica, come definite dal d.lgs 175/2016 e alle associazioni, alle fondazioni e agli enti di diritto privato.

La Direttiva 8.11.2017, n. 1134 conferma la distinzione operata con la precedente determinazione Direttiva A.N.A.C. n. 8/2015 tra enti di diritto privato in controllo pubblico, tenuti alla trasparenza, tanto relativamente alla loro organizzazione quanto relativamente al complesso delle attività svolte e altri enti di diritto privato, non in controllo pubblico, tenuti alla trasparenza solo relativamente alle attività di pubblico interesse svolte.

Ne deriva che alle società meramente partecipate gli adempimenti in materia di trasparenza (che consiste tanto nella pubblicazione sui siti web dei dati e dei documenti soggetti a pubblicazione obbligatoria tanto nel garantire le condizioni per l'esercizio del diritto di accesso civico generalizzato) sono tenuti all'adempimento degli oneri di trasparenza limitatamente ai documenti inerenti alle attività di pubblico interesse.

➤ **Prevenzione della corruzione:**

la Direttiva 8.11.2017, n. 1134, dell'Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.) così chiarisce: “*Con riferimento alle misure di prevenzione della corruzione diverse dalla trasparenza l'art. 41 del D.lgs. 97/2016, aggiungendo il comma 2 bis all'art. 1 della Legge 190/2012 prevede che tanto le amministrazioni pubbliche quanto gli altri soggetti di cui all'art. 2-bis, comma 2, del D.Lgs. 33 del 2013 (ndr. tra cui le società in controllo pubblico) siano destinatari delle indicazioni contenute nel PNA (ndr. Piano Nazionale Antimafia) ma secondo un regime differenziato: mentre le prime sono tenute ad adottare un vero e proprio PTPC, i secondi devono adottare misure integrative di quelle adottate ai sensi del Decreto legislativo 8 giugno 2001, n.231 (...omissis..) mentre gli enti di diritto privato, società partecipate o altri enti di cui all'art. 2 bis comma 3 non hanno gli stessi obblighi (..omissis..)”*

Si può quindi conclusivamente ritenere che, con riferimento all'adozione delle misure di prevenzione della corruzione occorra distinguere tre tipologie di soggetti:

- “ - le pubbliche amministrazioni di cui all'art.1, c.2 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano il Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza (PTPC);
- i soggetti di cui all'art. 2-bis, c.2, del D.lgs. 33/2013 tenuti ad adottare misure integrative di quelle adottate ai sensi del D.Lgs. 231 del 2001: enti pubblici economici, ordini professionali, società in controllo pubblico come definite dall'art.2, c.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016, associazioni, fondazioni e enti di diritto privato (..omissis..);

- *i soggetti di cui all'art. 2 bis, c.3 del d.lgs 33/2013 (ndr. società partecipate), sono invece esclusi dall'ambito di applicazione delle misure di prevenzione della corruzione, diverse dalla trasparenza".*

Ciò detto, al di là dell'applicabilità delle norme in oggetto alla società Nuovenergie S.p.a. eccettuata dalla società stessa, è opportuno segnalare che il sito web istituzionale di Nuovenergie S.p.a. non presenta apposita sezione relativa alla trasparenza anche se riporta alle pagine sottoindicate i seguenti dati:

- [http://www.nuovenergiespa.it/chi\\_siamo/management/](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/](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.nuovenergiespa.it/chi\\_siamo/gove/](http://www.nuovenergiespa.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 del 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.
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano tutte applicate;
- Nuovenergie S.p.A. risulta in possesso delle seguenti **certificazioni di qualità**: "Bollino Etico Sociale";
- In materia di **bilancio** viene comunicato che lo stesso non è stato approvato nei tempi di legge, mentre è stato regolarmente depositato presso il Registro delle Imprese; in tema di gestione la disposizione sull'adozione del budget annuale è ritenuta non applicabile, mentre la gestione è stato oggetto di verifica infrannuale e gli obiettivi relativi all'esercizio 2017 raggiunti;
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016**, la società eccetisce la non applicabilità delle relative disposizioni.

L'applicabilità del Codice dei contratti pubblici alle società partecipate da amministrazioni pubbliche non è questione ancora compiutamente risolta.

- L'art. 16 del D.lgs. 175/2016 definisce espressamente l'ambito di applicabilità del codice dei contratti pubblici alle "Società in house" (e Nuovenergie S.p.a. non è "in house providing");
- l'art. 8. del D.Lgs. 50/2016 (Esclusione di attività direttamente esposte alla concorrenza) statuisce: "1. *Gli appalti destinati a permettere lo svolgimento di un'attività di cui agli articoli da 115 a 121 (ndr. gas ed energia termica, elettricità, acqua, servizi di trasporto, servizi postali, Estrazione di gas e prospezione o estrazione di carbone o di altri combustibili solidi) (..omissis..) non sono soggetti al presente codice se l'attività è direttamente esposta alla concorrenza su mercati liberamente accessibili*";
- gli artt. 115 e 116 del D.lgs 50/2016 nei quali vengono esplicitate le attività (tra cui gas ed energia elettrica) cui fa riferimento il già citato art. 8 trovano ulteriore precisazione nell'art.114 comma 7 del D.Lgs. 50/2016 "Ai fini degli articoli 115, 116 e 117 il termine «alimentazione» comprende la generazione, produzione nonché la vendita all'ingrosso e al dettaglio" (e Nuovenergie S.p.A. si occupa esattamente di vendita di gas e energia elettrica);
- In materia di **incarichi presso PP.AA. ed enti privati in controllo pubblico** le disposizioni relative alle dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono dichiarate inapplicabili da parte della società (v. paragrafo precedente "trasparenza").

L'art. 2 del Decreto legislativo 8 aprile 2013, n. 39 "Disposizioni in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi presso le pubbliche amministrazioni e presso gli enti privati in controllo pubblico, a norma dell'articolo 1, commi 49 e 50, della legge 6 novembre 2012, n. 1902" precisa che "1. *Le disposizioni del presente decreto si applicano agli incarichi conferiti nelle pubbliche*

amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, ivi compresi gli enti pubblici, nonché negli enti di diritto privato in controllo pubblico.” laddove art. 1 comma 2 lett. “c) per «enti di diritto privato in controllo pubblico», le società e gli altri enti di diritto privato che esercitano funzioni amministrative, attività di produzione di beni e servizi a favore delle amministrazioni pubbliche o di gestione di servizi pubblici, sottoposti a controllo ai sensi dell'articolo 2359 c.c. da parte di amministrazioni pubbliche, oppure gli enti nei quali siano riconosciuti alle pubbliche amministrazioni, anche in assenza di una partecipazione azionaria, poteri di nomina dei vertici o dei componenti degli organi”.

- Le prescrizioni riferite alle **Società “mista pubblico - privata** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute; nell’assetto organizzativo della società non si è fatto riferimento a particolari deroghe al Codice Civile così come previsto dall’art. 16 c. 2 del D.Lgs. 175/2016.

Non trattandosi di **Società “in house”**, per Nuovenergie S.p.a. non occorre verificare le relative disposizioni riportate nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall’Ufficio Partecipate:** la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall’Ente dal quale si evincono i seguenti indici economico-finanziari, con riferimento all’esercizio 2017 :

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)	38,24%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	Ottimo
R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100	9,05%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	buono
R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100	4,96%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Buono, se consideriamo il commercio. Sotto la soglia del buono se consideriamo il settore industriale
M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100	10,00%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Buono
Oneri finanziari su fatturato	0,14%	Buono tra l’1%-2% (valore limite 3%-4%)	Ottimo
Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100	23,00%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	Quasi Ottimo
Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100	1,5%	Ottimo>1% Un indice<1% dev’essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100	0,45%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	critico
Indice di Disponibilità (Current Ratio)	1,035	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	critico
Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)	1,16%	Ottimo >1,10-1,20	Ottimo

		Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	2.131.764		

Tutti gli indicatori risultano positivi.

Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017 Nuovenergie S.p.A.. riferisce di avere compiuto un'indagine di Customer satisfaction su un campione di circa 200 clienti tra settore gas ed energia elettrica, iscritti ai servizi online, suddivisi per tipologia (domestico/business/condomini) e per fasce d'età.

La metodologia utilizzata è quella mediante interviste telefoniche.

L'esito della rilevazione ha documentato un grado di soddisfazione buono con *“una valutazione sopra i 7/10 per i clienti domestici e sopra gli 8/10 per i clienti business/condomini”*.

Indicatori Competitivi

Nuovenergie S.p.A. non ha fornito riscontro in merito alla quota di mercato detenuta a livello regionale/nazionale in quanto non in grado di reperibile i dati necessari al raffronto.

**SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Degli obiettivi assegnati alla Società n. 3 risultano conseguiti, mentre n.1 risulta parzialmente conseguito.

## § GeSeM S.r.l.

- Società a responsabilità limitata (Società di capitali)
- Sede Legale: Via Rimembranze, 13– 20020 Lainate
- 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 31/12/2018: 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	Risultato d'esercizio positivo pari ad € 9.329	
Avvio sperimentale della gestione della cartellonistica pubblicitaria sul territorio del Comune di Rho, con controllo e soppressione dell'abusivismo:	avvenuto avvio della procedura	Adempimento-vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento-vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	adempimento-vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): la società ha chiuso con un bilancio positivo pari ad € 9.329;
- [Avvio sperimentale della gestione della cartellonistica pubblicitaria sul territorio del Comune di Rho, con controllo e soppressione dell'abusivismo](#): la Società ha avviato, in accordo con l'ufficio tributi competente, la gestione della cartellonistica pubblicitaria ed, in caso di segnalazione, sta provvedendo alla rimozione degli impianti/affissioni abusive;
- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate](#): la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in merito all'adempimento delle disposizioni relative al D.lgs. 175/2016, alle Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR", al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013 dal quale risulta attestato quanto segue:
  - In relazione agli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**, dalla rilevazione effettuata si evince che la società ha adottato uno specifico regolamento per le assunzioni con determinazione dell'Assemblea del 29.3.2018; non è stato invece formalizzato atto per esprimere indirizzi ed obiettivi di contenimento delle spese del personale;
  - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, non sono stati predisposti programmi di valutazione del rischio aziendale, non sono stati inseriti gli indicatori previsti nell'ambito dei programmi di valutazione de rischio di crisi aziendale né è stato adottato un regolamento interno e/o

istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari.

Le restante prescrizioni si evincono tutte rispettate.

In particolare, mediante la Relazione Previsionale 2018 – fabbisogni del personale 2018-2020 è stata effettuata la ricognizione e la predisposizione dei relativi elenchi con le eccedenze di personale e gli indirizzi in merito alla gestione del personale ed è stata predisposta la relazione sul governo societario (“redatta ed approvata in fase di delibera Assemblea soci bilancio 2017”).

E’ rispettato l’art. 11 c.2 del D.Lgs. 175/2016 in quanto l’organo amministrativo è unico.

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull’attività di prevenzione della corruzione, nonché della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall’attività svolta. Gli specifici protocolli di legalità sono stati tradotti nelle attività di controllo previste all’interno del Piano triennale.
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute. In merito alla promozione di maggiori livelli di trasparenza “si sottolinea che si è proceduto al coinvolgimento dei vari responsabili della società; relativamente all’attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell’accesso civico e promozione dell’aggiornamento del programma anticorruzione la società afferma che non si è manifestata la necessità di procedere in tal senso;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. “GDPR”)** risultano attuate;
- GeSem S.r.l. non risulta in possesso di **certificazioni di qualità**;
- Tutte adempiute le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione** (bilancio approvato il 23.4.2018); il budget annuale è stato approvato nella relazione previsionale 2018 e la gestione è oggetto di verifica infrannuale (Relazione Semestrale);
- Relativamente all’applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione non è stato adottato un atto al fine di recepire le novità introdotte dal codice dei contratti, mentre le disposizioni previste dal medesimo Codice vengono rispettate nell’espletamento delle procedure di gara;
- In materia di **incarichi presso P.P.A.A. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Le prescrizioni riferite alle **Società “in house”** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute. In particolare, viene evidenziato che il controllo analogo da parte degli enti Soci si è concretizzato attraverso la costituzione del Coordinamento dei Comuni Soci (che ha adottato apposito proprio regolamento) e la previsione di particolari deroghe al codice Civile con le quali “alcune prerogative dell’Organo Amministrativo sono state poste in capo all’Assemblea dei Soci ed ai singoli Comuni per le decisioni riguardanti i servizi a loro diretti”.

Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** non sono applicabili e non debbono essere verificate le disposizioni in materia di società a partecipazione mista pubblico-privata riportate nel prospetto di rilevazione.

- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall’Ufficio Partecipate:** la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall’Ente dal quale si evince quanto segue relativamente all’esercizio 2017:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
R.O.E. Return on Equity(Risultato d’esercizio/Patrimonio netto)	6,41%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	buono
R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100	10,04%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Ottimo

<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	2,56%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Sotto la soglia del buono
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100</i>	4,68%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Sotto la soglia del buono
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	0,00%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	Ottimo
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	15,49%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	buono
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	3,32%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	4,37%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	Ottimo
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	1,20%	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	buono
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	1,20%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	4.696.597		

Tutti gli indicatori risultano positivi.

#### Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017 GeSem S.r.l. non riferisce di avere compiuto indagini di customer care, né di essere in possesso di certificazioni di qualità.

**SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Tutti gli obiettivi assegnati alla Società risultano 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 31/12/2018: 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	
Mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 27.242.184 per Cap Holding e a € 28.126.526 per il Gruppo Cap	
<u>Rete idrica</u> : Sviluppare un progetto per eliminazione interferenze di linee all'interno di manufatti di scorrimento corso d'acqua principale per problemi di sezione utile idraulica (asse torrente Bozzente e Lura)	Predisposizione progetto	Vedi note esplicative	
<u>Rete fognaria</u> : - Sviluppo di progetto preliminare per esecuzione vasche di accumulo per gestione acque meteoriche in corrispondenza della dorsale di via Don Albertario in confluenza torrente Bozzente; - Sviluppo progetto preliminare, comprensivo delle necessarie verifiche e/o indagini in campo, per la futura realizzazione della dorsale di raccolta acque di prima falda a servizio del nuovo comparto cinema-teatro e parcheggio di via S. Giorgio con collettamento presso fontanile Briocco; - Esecuzione di un maggior numero di interventi di pulizia di pozzetti stradali rispetto al 33% annuo, da programmare e coordinare con il supporto dell'ufficio strade;	effettiva esecuzione degli adempimenti previsti dall'obiettivo	Vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento-vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento-vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- [Mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): il bilancio si è chiuso al 31.12.2018 con un risultato d'esercizio positivo pari a € 27.242.184 per Cap Holding. Il bilancio consolidato del Gruppo Cap ha chiuso anch'esso con risultato d'esercizio positivo pari ad a € 28.126.526;
- [Rete idrica: Sviluppare un progetto per eliminazione interferenze di linee all'interno di manufatti di scorrimento corso d'acqua principale per problemi di sezione utile idraulica \(asse torrente Bozzente e Lura\)](#): la Società ha riscontrato con nota prot. 7784 del 30.5.2019 comunicando che ai fini della redazione del progetto erano a tale data ancora in corso sopralluoghi in collaborazione con il settore tecnico del

Comune di Rho. Con nota prot. 8816 del 20.06.2019 la società ha aggiornato l'ente comunicando che *"acquisite le videoispezioni da Voi commissionate ed effettuati i necessari sopralluoghi, sono stati individuati:- n.5 attraversamenti dell'acquedotto all'interno del Torrente Bozzente – n. 2 attraversamenti dell'acquedotto all'interno del Torrente Lura. Si prevede di risolvere le suddette interferenze entro il 2020, previa acquisizione delle necessarie autorizzazioni, con interventi da realizzarsi a cura della società Amiacque. Inoltre in corrispondenza dell'attraversamento della ferrovia Rho- Arona, la condotta idrica sottopassa la stessa all'interno del Torrente Lura. La suddetta interferenza verrà invece valutata e risolta nell'ambito della realizzazione del quadruplicamento della rete ferroviaria a cura di Cap Holding."*

- Rete fognaria:

- Sviluppo di progetto preliminare per esecuzione vasche di accumulo per gestione acque meteoriche in corrispondenza della dorsale di via Don Albertario in confluenza torrente Bozzente: con propria nota prot. 77098 del 3.6.2019, la società comunica che *"il progetto di pre fattibilità verrà analizzato dall'Autorità d'Ambito Territoriale nel secondo semestre 2019 nell'ambito di un'istruttoria finalizzata a valutare se la realizzazione dello stesso (che al momento non interessa infrastrutture idriche e/o fognarie) possa portare benefici anche al Servizio idrico integrato (riduzione acque parassite, miglioramento performance depurazione etc.)"*;

- Sviluppo progetto preliminare, comprensivo delle necessarie verifiche e/o indagini in campo, per la futura realizzazione della dorsale di raccolta acque di prima falda a servizio del nuovo comparto cinema-teatro e parcheggio di via S. Giorgio con collettamento presso fontanile Briocco: con propria nota prot. 77098 del 3.6.2019, la società ha riscontrato che *"le attività richieste non rientrano nel perimetro del Servizio idrico Integrato ma su di esse il Gestore ha dato la disponibilità di un supporto all'Amministrazione Comunale. A tal proposito si richiama la Convenzione inerente il drenaggio urbano sottoscritta, in data 22/10/2018, tra codesto Comune e Cap Holding S.p.A. in forza del regolamento regionale 23 novembre 2017, n. 7 e contenente criteri e metodi per il rispetto del principio dell'invarianza idraulica e idrologica. Il Documento Semplificato di cui all'art. 14 del citato regolamento regionale è in fase di redazione con completamento previsto entro fine giugno 2019. Nel corso della redazione dello stesso verranno inserite anche le criticità da Voi evidenziate al fine di valutare se la realizzazione delle vasche di accumulo possa essere considerata tra le attività rientranti nel perimetro delle attività affidate dalla Convenzione di affidamento del Servizio idrico Integrato"*;

- Esecuzione di un maggior numero di interventi di pulizia di pozzetti stradali rispetto al 33% annuo, da programmare e coordinare con il supporto dell'ufficio strade: Cap holding S.p.A. conferma la disponibilità del proprio settore fognatura a *"supportare il Comune per la pulizia straordinaria delle caditoie, che dovessero evidenziare criticità"*;

- Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate: la Società ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :

- La società ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"** della rilevazione effettuata adottando anche atti per esprimere indirizzi di contenimento delle spese del personale prevedendo, in particolare, un rapporto costo del personale/costi totali < 20% e altri parametri indicati nel piano industriale (atti pubblicati in apposita sezione sul sito internet della società);
- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016**, si premette che Cap holding non è soggetta alle disposizioni del TUSP e ciò, ai sensi dell'art. 26 c.5 del Decreto stesso, avendo la società adottato, entro la data del 30 giugno 2016, atti volti all'emissione di strumenti finanziari, diversi dalle azioni, quotati in mercati regolamentati (Borsa Irlandese).

Ciò detto, la società ha comunque provveduto ad adempiere alla compilazione dei relativi campi del prospetto proposto attestando la conformità alla normativa, con le uniche eccezioni dell'art. 25 c.1 (ricognizione personale e invio elenchi alle regione) e dell' art. 19 c.9 (mobilità di personale fra società partecipate).

Relativamente all'art. 11 c. 13 (remunerazione componenti comitati e/o organi consultivi se costituiti) la società precisa che, secondo Statuto, non sono previsti compensi per il Comitato di Indirizzo Strategico.

- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché l'adozione, da parte del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta e l'adozione di specifico protocollo di legalità sottoscritto in data 26.9.2014 d'intesa con la Prefettura di Milano nell'ambito degli appalti pubblici.
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013 riportate nel prospetto** risultano tutte rispettate mediante pubblicazione in apposita sezione del sito della società delle informazioni di cui all'art. 15 bis c.1, promozione di maggiori livelli di trasparenza attraverso l'iniziativa "cantieri trasparenti" (pubblicazione sul sito di apposita rappresentazione grafica e di tutta una serie di informazioni sui lavori in corso d'interesse per la comunità), concretizzate nell'attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell'accesso civico e promozione dell'aggiornamento del programma anticorruzione.  
Cap Holding S.p.A. sottolinea che "in materia di trasparenza per le società in house" risulta pubblicata nella sezione "controlli" del proprio sito internet l'attestazione del Collegio Sindacale sull'assolvimento dei predetti obblighi in conformità con la delibera A.N.A.C. N. 141 del 21.02.2018;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate ivi compresa la nomina del Responsabile Protezione dati (DPO);
- Cap Holding S.p.A. risulta in possesso delle seguenti **certificazioni di qualità** (Iso 9001, ISO 14001, ISO 14064, ISO 17025, ISO 2000, ISO 50001, OHSAS 18001, SA8000) e "sono in atto le procedure di rilascio della nuova attestazione ISO 37001;
- Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge in data 18.5.2018, deposito presso registro delle imprese i); per ciò che attiene al budget si compie la verifica infrannuale. Gli obiettivi relativi all'esercizio 2017 sono stati conseguiti.
- Le disposizioni di cui al **D.lgs. 50/2016** in materia di contratti pubblici riportate nel prospetto di rilevazione risultano rispettate. In particolare, con atto interno pubblicato sul sito sociale, sono state recepite le novità del nuovo Codice dei contratti pubblici;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Le prescrizioni riferite alle **Società "in house"** riportate nel prospetto di rilevazione sono adempiute; in particolare viene evidenziato che al Comitato di Controllo strategico, ai sensi dell'art. 13 dello Statuto vigente, sono attribuiti funzioni di vigilanza, verifica ed indirizzo tale da rendere effettivo il controllo analogo da parte degli enti Soci. Nello Statuto, inoltre, sono previste specifiche norme disciplinanti il controllo analogo congiunto, in modo che le decisioni più importanti debbano essere sottoposte al Comitato di Indirizzo Strategico per il parere di competenza ed all'assemblea, per l'approvazione.

Trattandosi di **Società ad integrale partecipazione pubblica** non sono applicabili e non debbono essere verificate per Cap Holding S.p.a. le relative disposizioni in materia di società miste riportate nel prospetto di rilevazione.

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate](#): la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente dal quale si evince quanto segue:

*Indicatori Economico-Finanziari*

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
<i>R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)</i>	3,90%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.I. Return on Investment (Reddito</i>	4,50%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12%	Sotto la soglia del buono

<i>Operativo/Capitale investito netto)*100</i>		buono per valori compresi tra 8% -9%	
<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	19,90%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Ottimo
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100</i>	41%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Ottimo
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	4%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	Valore limite
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	62%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	buono
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	0,94%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Indice quasi pari ad 1
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	1,36%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	Ottimo
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	3,10%	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	3,06%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	44.502.868		

Tutti gli indicatori sono positivi

#### Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017 Cap Holding S.p.A. riferisce di avere compiuto un'indagine di Customer satisfaction sui propri utenti; il campione considerato coincide con un campione di clienti civili e commerciali (campione probabilistico stratificato) e la metodologia utilizzata è di tipo quantitativa mediante interviste telefoniche.

L'esito della rilevazione è stato un indice qualitativo pesato 35,50/50.

#### Certificazioni

Cap Holding S.p.A. è in possesso della seguente certificazione di qualità: (Iso 9001, ISO 14001, ISO 14064, ISO 17025, ISO 2000, ISO 50001, OHSAS 18001, SA8000) e sono in atto le procedure di rilascio della nuova attestazione ISO 37001.

**SINTESI STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Dei 5 obiettivi assegnati alla Società tutti risultano conseguiti tenuto conto che, con riferimento agli obiettivi relativi alla Rete idrica ed alla Rete fognaria, prevedono lo svolgimento di necessarie attività tecniche ancora in corso .

## § 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 31/12/2018: 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 positivo pari a € 1.419.494	
Completamento del Masterplan per l'intera ex Area espositiva di Expo 2015	Avvenuta esecuzione dell'obiettivo	Adempimento- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento - vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento - vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- [Rispetto delle previsioni contenute nel Conto Economico Previsionale \(2011-2020\) e successive modifiche ed integrazioni - in termini di risultati attesi :](#)

Con nota prot. 42462 del 15.07.2018 Arexpo S.p.A. ha comunicato che, essendo dal 2016 i fini istituzionali della società radicalmente mutati, tutto quanto trasmesso dalla Società all'Ente anteriormente a tale data non è più attuale. La Società dichiara pertanto che "non ha un conto economico previsionale 2011-2020" La programmazione di Arexpo da tale data si avvale dell'adozione del budget annuale, nel caso di specie di quello approvato per l'anno 2018 .

Premesso questo, e tenuto conto della precisazione fatta da Arexpo S.p.A. nella determinazione degli obiettivi per i prossimi anni, il conto economico previsionale (2011-2020) - aggiornato al 29.09.2014 cui l'Ente ha fatto riferimento (sottoriportato) – prevedeva un risultato d'esercizio 2018 negativo pari a - € 96. L'esercizio 2018 si è chiuso invece con un risultato positivo pari a € 1.419.494.

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

Conto Economico (€/000)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Ricavi da cessione aree di sviluppo	-	-	2.115	-	-	315.426	-	-	-	-
Ricavi diritto di superficie	-	146	370	400	400	200	-	-	-	-
Utilizzo fondo rischi	-	-	-	1.350	-	-	-	-	-	-
Costi capitalizzati	53.547	129.661	9.579	17.709	9.859	-	-	-	-	-
<b>Ricavi Operativi</b>	<b>53.547</b>	<b>129.806</b>	<b>12.064</b>	<b>19.459</b>	<b>10.259</b>	<b>315.626</b>	-	-	-	-
Costi di gestione di periodo	(34)	(158)	(338)	(385)	(385)	(222.160)	(385)	(105)	(105)	(105)
Investimenti non capitalizzabili	-	-	-	-	-	(51.500)	-	-	-	-
ICI/IMU	(40)	(433)	(146)	(77)	(77)	(77)	-	-	-	-
Costi capitalizzati	(53.547)	(129.661)	(9.579)	(17.709)	(9.859)	-	-	-	-	-
<b>Costi operativi</b>	<b>(53.620)</b>	<b>(130.252)</b>	<b>(10.062)</b>	<b>(18.171)</b>	<b>(10.321)</b>	<b>(273.737)</b>	<b>(385)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>
<b>Margine Operativo Lordo (EBITDA)</b>	<b>(73)</b>	<b>(445)</b>	<b>2.001</b>	<b>1.288</b>	<b>(62)</b>	<b>41.889</b>	<b>(385)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>
Ammortamenti e accantonamenti	(8)	(20)	(1.370)	(20)	(20)	(12)	-	-	-	-
<b>Reddito Operativo (EBIT)</b>	<b>(82)</b>	<b>(465)</b>	<b>631</b>	<b>1.268</b>	<b>(82)</b>	<b>41.877</b>	<b>(385)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>	<b>(105)</b>
Proventi finanziari	28	32	72	99	5	3	251	8	8	7
Oneri finanziari (di gestione)	-	-	-	-	-	(6.460)	-	-	-	-
Proventi e oneri straordinari	-	(18)	(92)	-	-	-	-	-	-	-
<b>Risultato prima delle imposte (EBT)</b>	<b>(54)</b>	<b>(450)</b>	<b>612</b>	<b>1.366</b>	<b>(78)</b>	<b>35.420</b>	<b>(134)</b>	<b>(96)</b>	<b>(97)</b>	<b>(98)</b>
Imposte IRES E IRAP	4	(28)	(130)	(734)	(330)	(11.468)	-	-	-	-
<b>Utile/Perdita dell'esercizio</b>	<b>(49)</b>	<b>(479)</b>	<b>482</b>	<b>633</b>	<b>(408)</b>	<b>23.952</b>	<b>(134)</b>	<b>(96)</b>	<b>(97)</b>	<b>(98)</b>

- [Completamento del Masterplan per l'intera ex Area espositiva di Expo 2015;](#)

Premesso che:

- la disciplina urbanistica dell'area dell'ex sito espositivo è dettata dall'Accordo di Programma (AdP) approvato con il Decreto del Presidente della Giunta Regionale 4 agosto 2011, n. 7471 (pubblicato sul BURL n. 32, Sezione Ordinaria, 8 agosto 2011) e dal successivo Atto Integrativo approvato con Decreto del Presidente della Regione Lombardia del 30 maggio 2016, n. 432 (pubblicato sul BURL n. 23, Sezione Ordinaria, 6 giugno 2016),
- l'Accordo di Programma e la normativa urbanistica hanno definito l'ambito oggetto del Piano Integrato di Intervento (PII), ovvero le aree del sito ricadenti nei comuni di Milano e Rho, a esclusione dell'area di Poste Italiane, per una superficie complessiva di poco superiore a 100 ettari. Le Norme Tecniche di Attuazione dell'Accordo di Programma approvate con la variante urbanistica del 2011 disciplinano anche la fase post Expo, definendone i parametri urbanistici e le funzioni insediabili, l'Assemblea ordinaria di AREXPO S.p.A., in data 10 maggio 2018, ha preso atto dell'intervenuta approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione del 3 maggio 2018 della proposta di Piano Urbanistico attuativo (Masterplan) con mandato all'Amministratore Delegato di definire la proposta finale in accordo con le amministrazioni interessate (subordinatamente all'autorizzazione della stessa Assemblea come da art. 10.1 statuto sociale). Al riguardo ha dunque autorizzato il Consiglio di Amministrazione all'inoltro della proposta di Piano attuativo di valorizzazione dell'area alle amministrazioni competenti.

In data 11 maggio 2018 è stata presentata, in via istruttoria, la proposta iniziale di Piano Integrato di Intervento e, il 1° Ottobre 2018, è stata avviata la procedura formale di adozione e successiva approvazione del Piano.

Atteso che è stata redatta e presentata la proposta definitiva in data 1.10.2018 e che è in corso la formale procedura di approvazione, l'obiettivo si ritiene conseguito.

- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate:](#) Arexpo S.p.A. ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :

- La società ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"** della rilevazione effettuata mentre non ha adottato un atto finalizzato al contenimento delle spese del personale; le procedure per il reclutamento del personale sono state adottate e pubblicate in apposita sezione sul sito della società.

- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** viene segnalato che non è stata effettuata la ricognizione e la predisposizione dei relativi elenchi con le eccedenze di personale, non sono stati approvati atti di indirizzo in merito alla gestione del personale e non si è attivata la mobilità del personale fra società partecipate.  
 Arexpo S.p.a. precisa in merito che: *“La società Arexpo è operativa dall'1 aprile 2016 con l'assegnazione temporanea di personale regionale (10 unità) ed il distacco di n. 47 dipendenti della Società Expo 2015 in liquidazione. Quindi di fatto la Società è una start up che dopo il blocco delle assunzioni di cui all'art. 25 del d.lgs. 175/2016 ha dovuto per poter adempiere ai propri fini istituzionali, nell'urgenza, trovare delle soluzioni: - avviare le selezioni di tempi indeterminati;- avviare le selezioni di tempi determinati;- avviare le selezioni di CO.CO.CO./P.IVA;- avviare la procedura pubblica per selezionare una società di somministrazione lavoro.*  
*In data 22 maggio 2017 è stato sottoscritto un accordo integrativo aziendale con le OO.SS. di categoria che prevedeva tra l'altro, vista l'impossibilità di effettuare assunzioni a tempo indeterminato, di procedere, ai sensi degli artt. 23 comma 1 e 31 comma 1 del D.lgs. 81/2015 all'aumento dei limiti quantitativi sia dei contratti di lavoro in somministrazione a tempo determinato fino ad un massimo di 18 unità (i contratti in somministrazione già attivati hanno concorso al computo di tale limite) sia dei contratti di lavoro a tempo determinato fino ad un massimo di 14 unità (nel computo di tale limite hanno concorso i contratti a tempo determinato in essere)”.*  
 Relativamente agli altri adempimenti del TUSP, è stata predisposta la relazione sul governo societario che “contiene la valutazione del rischio di crisi aziendale; non sono, invece, stati inseriti gli indicatori previsti nell'ambito dei programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale.  
 E' stato adottato un regolamento interno e/o istituito un ufficio di controllo interno quali strumenti di governo societario integrativi degli strumenti ordinari (*“in data 27.7.2018 è stato nominato il Responsabile di Internal Auditing”*).  
 In merito alla disposizione normativa di cui all'art. 11 comma 2 del TUSP e ss (unicità dell'organo amministrativo), si segnala che, con Decreto Presidenza Consiglio dei Ministri 9 marzo 2016, Arexpo S.p.A. non è tenuta a conformarsi in ragione della specificità delle finalità perseguite dalla società.  
 Tutte le altre disposizioni normative relative al TUSP sono state adempiute, ivi compresa la revisione dello statuto conseguentemente all'emanazione del TUSP mediante adozione del nuovo testo licenziato dall'Assemblea in data 30.11.2016.
- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività svolta e di specifico protocollo di legalità.
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute salvo l'adozione di nuove azioni per promuovere maggiori livelli di trasparenza (*“non applicabile”*);
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. “GDPR”)** risultano osservate;
- AREXPO S.p.a. non risulta in possesso di **certificazioni di qualità**;
- Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge in data 10.5.2018, deposito presso registro delle imprese in data 1.6.2018); per ciò che attiene alla gestione non si è compiuta solo la verifica infrannuale. Gli obiettivi relativi all'esercizio 2017 sono stati conseguiti.
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione viene precisato che è in fase di formalizzazione la Procedura interna degli Acquisti, anche se gli obblighi sanciti dal Decreto di cui trattasi risultano già rispettati nell'espletamento delle gare;
- In materia di **incarichi presso P.P.A.A. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge.

Le disposizioni relative alle società “in house” e “a partecipazione mista pubblico-privata” non debbono essere verificate in quanto non applicabili per Arexpo S.p.A. atteso che non trattasi di Società in House e che la stessa “non è società mista ai sensi dell’art. 17 del TUSP” .

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall’Ufficio Partecipate](#): la Società ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall’Ente dalla quale si evincono i seguenti indici economico finanziari con riferimento all’esercizio 2017:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)	-17,76%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	negativo
R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100	-6,00%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	negativo
R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100	-139,59%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	negativo
M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100	-115,48%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	negativo
Oneri finanziari su fatturato	65,37%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	critico
Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100	26,23%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	ottimo
Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100	0,4091	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Indice<1
Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100	0,5130	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	critico
Indice di Disponibilità (Current Ratio)	1,6858	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	ottimo
Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)	0,3016	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	critico
Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)	-59.564.387		

Relativamente agli indici di Arexpo S.p.A. occorre deve considerare che la società (società di sviluppo immobiliare) negli esercizi 2017 e 2018 ha provveduto ad ultimare la fase di programmazione post Expo, caratterizzata da una sostanziale assenza di ricavi operativi.

Con nota Arexpo S.p.A. prot. n.52725 del 10.09.2018 Arexpo S.p.A. ha precisato che: “Dal 2019, con l’approvazione del Piano Integrato di intervento, si procederà allo sviluppo dell’area di competenza della società.In tale fase, prevista di durata non inferiore ad un decennio, Arexpo S.p.A. con i ricavi derivanti principalmente dai canoni di diritto di superficie e dal programma di dismissione delle aree (oltre a ricavi

*minori) sarà in grado di sostenere i costi operativi e gli oneri finanziari di periodo. Inoltre, anche qualora dovessero verificarsi eventuali (e limitati) episodi di perdite d'esercizio nei singoli periodi, Arexpo S.p.A. dispone di circa 26 milioni (ndr. di Euro) di riserve destinabili alla loro copertura, escludendosi pertanto che il patrimonio netto della società possa scendere al di sotto del capitale sociale."*

Si rammenta, infine, la chiusura positiva dell'esercizio 2018.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Tutti gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

## § 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 4.712	
Obiettivi Commerciali: pubblicizzare l'attività delle Farmacie Comunali utilizzando sia sistemi informatici (avendo come punti di riferimento i siti istituzionali dell'Azienda e del Comune di Rho) sia cartacei; verificare proposte di collaborazione con altre realtà comunali del Rhodense al fine di una futura collaborazione istituzionale e commerciale	Esecuzione degli adempimenti previsti dall'obiettivo	adempimento	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo predisposta dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento- vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

#### STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): risultato di esercizio positivo pari ad € 4.712.
- [Obiettivi Commerciali: pubblicizzare l'attività delle Farmacie Comunali utilizzando sia sistemi informatici \(avendo come punti di riferimento i siti istituzionali dell'Azienda e del Comune di Rho\) sia cartacei; verificare proposte di collaborazione con altre realtà comunali del Rhodense al fine di una futura collaborazione istituzionale e commerciale](#): nel periodo di riferimento l'Azienda Speciale Farmacie Comunali ha avviato con il Comune di Rho un'iniziativa volta a riservare uno sconto alle famiglie dei nuovi nati del Comune di Rho, ha avviato varie iniziative commerciali offrendo scontistiche su parafarmaco ai dipendenti di diverse attività radicate sul territorio (società partecipate, enti del Terzo Settore, imprese che operano nel territorio); inoltre, è stata stipulata convenzione con A.Se.R. S.p.A. con la quale si offre uno sconto a chi matura punti utilizzando gli eco Compattatori per la raccolta differenziata della plastica (si veda: <https://www.farmaciecomunalarho.it/v2/agevolazioni/>);
- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo predisposta dall'Ufficio Partecipate](#): l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :

- L'Ente ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione **"Personale"**: della rilevazione effettuata le procedure per il reclutamento del personale sono state adottate e pubblicate in apposita sezione sul sito della società; in merito all'adozione di atto finalizzato al contenimento delle spese del personale l'azienda segnala che *"non sono previsti incrementi nella pianta organica se non delle sostituzioni del personale che andrà in pensione"*;
- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** risultano tutte adempiute, compresa la ricognizione e la predisposizione dei relativi elenchi con le eccedenze di personale; viene segnalato che non è stata attivata alcuna mobilità fra partecipate, non sono stati previsti specifici programmi di valutazione di rischio aziendale (tuttavia, l'ambito soggettivo dell'art. 6 c.4 del TUESP è espressamente riconducibile alle sole "Società a controllo pubblico") ma che nella Relazione sulla Gestione (allegata al bilancio trasmesso all'Ente) sono stati inseriti i principali indici di redditività, solidità e liquidità.
- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione del Codice etico sul sito e divulgato ai dipendenti; inoltre, si è preso atto dei provvedimenti adottati dall'A.N.A.C. con l'adozione di eventuali atti di adeguamento a tali provvedimenti mediante affidamento a consulente specializzato in materia;
- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** risultano adempiute;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano osservate con l'eccezione della nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO) ai sensi del citato Regolamento precisando, tuttavia che l'Azienda ha conferito apposito incarico a consulente per assisterla nella predisposizione degli atti finalizzati all'adempimento del precetto di cui trattasi;
- Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho risulta in possesso di **certificazioni di qualità**: Bollino Etico Sociale;
- Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge in data 22.5.2018, deposito presso registro delle imprese in data 19.7.2018); per ciò che attiene al budget, la verifica infrannuale si attua mediante invio al Comune del Bilancio di Previsione e Piano Triennale entro la fine di ogni anno solare come da previsioni di Statuto vigenti. Gli obiettivi relativi all'esercizio 2017 sono stati conseguiti.
- Le disposizioni di cui al **D.lgs. 50/2016** in materia di contratti pubblici riportate nel prospetto di rilevazione risultano rispettate ;
- In materia di **incarichi presso PP.AA. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge.

Le disposizioni relative alle società "in house" e "a partecipazione mista pubblico-privata" non debbono essere verificate in quanto non applicabili per l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho, non costituita in forma societaria .

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate](#): l'Azienda ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente da cui si evincono i seguenti indici economico finanziari relativi all'esercizio 2017:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
R.O.E. Return on Equity (Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)	6,90%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	buono
R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100	5,20%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Sotto la soglia del buono
R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100	1,90%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Sotto la soglia del buono
M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100	2,70%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Sotto la soglia del buono
Oneri finanziari su fatturato	0,016%,	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	Ottimo

<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	31%	Ottimo >25%-30% Buono > 15%-20% Sufficiente >8%-10% Critico <7%	Ottimo
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	1,82%	Ottimo >1% Un indice <1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	3,57%	Ottimo >1,25 Buono > 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	Ottimo
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	2,64%	Ottimo >1,40 Buono > 1,20 Sufficiente >1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	1,78%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	714.298		

Tutti gli indicatori risultano positivi, con l'eccezione della posizione finanziaria netta.

#### Indicatori Sociali

Relativamente all'esercizio 2017 Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho non documenta di avere compiuto indagini di Customer Care.

#### Certificazioni

AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI DI RHO è in possesso della seguente certificazione di qualità:  
Bollino Etico Sociale

#### Indicatori Competitivi

L'Azienda Speciale ha comunicato il possesso di una quota di mercato, riferita all'esercizio 2017, pari a circa il 20% del territorio del Comune di Rho, sia con riferimento al valore (fatturato) che ai volumi (unità vendute)

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Tutti gli obiettivi assegnati risultano raggiunti.

## § 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 31/12/2018: 6,92%
- 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 2.688	
<u>Servizi delegati</u> : effettuazione e supporto alle feste delle biblioteche da realizzarsi nel mese di ottobre 2018. Il CSBNO dovrà supportare le biblioteche con una campagna comunicativa sostenuta dal proprio ufficio stampa e con la produzione di materiale informativo di rete per tutta la popolazione. (pagine 10 e 11 della Relazione);	esecuzione di quanto previsto dall'obiettivo	Adempimento- vedi note esplicative	
<u>Servizi a richiesta</u> : realizzazione del portale "Rete delle Reti" per l'apertura della cooperazione tra tutte le reti bibliotecarie italiane. L'attività consisterà nella realizzazione di un portale e nell'effettuazione di almeno 5 incontri con reti bibliotecarie italiane per lo scambio di servizi (pagine 5 e 6 della Relazione);	esecuzione di quanto previsto dall'obiettivo	Adempimento- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate;	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento- vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\): l'Azienda Speciale ha chiuso l'esercizio 2018](#): risultato di esercizio positivo pari ad € 2.688.
- [Servizi delegati](#): effettuazione e supporto alle feste delle biblioteche da realizzarsi nel mese di ottobre 2018. Il CSBNO dovrà supportare le biblioteche con una campagna comunicativa sostenuta dal proprio ufficio stampa e con la produzione di materiale informativo di rete per tutta la popolazione. (pagine 10 e 11 della

**Relazione**):CSBNO ha supportato mediante diffusione di materiale informativo tramite i propri canali social e/o cartacei coordinandosi con l'ufficio comunale competente :

- 15/9/2018 "Buona notte Binaca"
- 29/9/2018: "Festival Culture"
- 26/5/2018 "Festa della Biblioteca di Lucernate"
- 18/3/2018: "Festa di Villa Burba"

- **Servizi a richiesta: realizzazione del portale "Rete delle Reti" per l'apertura della cooperazione tra tutte le reti bibliotecarie italiane.** L'attività consisterà nella realizzazione di un portale e nell'effettuazione di almeno 5 incontri con reti bibliotecarie italiane per lo scambio di servizi (pagine 5 e 6 della Relazione) : la realizzazione del progetto in argomento si è svolta, nel corso del 2018, mediante partnership tra il CSBNO, quale soggetto animatore dell'iniziativa, e la Provincia di Brescia, quale principale partner nell'attivazione del processo per la costituzione della Rete delle Reti (nota prot. 39482 del 02.07.2019). Il primo passaggio per l'attuazione del progetto è stata l'elaborazione di un "Manifesto", diffuso in oltre 6.000 biblioteche italiane, "che costituisce la base concettuale del sistema cooperativo che avrà nel portale di Rete delle Reti il suo strumento operativo". Nell'ambito delle attività condotte dal CSBNO nel 2018 si sono svolti incontri con n. 13 reti bibliotecarie e n. 11 Enti Locali in ambito nazionale.

- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate** l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risulta attestato quanto segue :

- L'Ente ha rispettato gli adempimenti previsti alla sezione "**Personale**": il CSBNO eccipisce l'applicazione dell'art. 25 commi 4 e 5 del TUSP in quanto "NON pertinente";le procedure per il reclutamento del personale sono invece disciplinate con Regolamento di Organizzazione approvato dal CDA nella seduta del 6.12.2017 e pubblicato al link:<https://bit.ly/2WwcGAY>; non sono stati adottati atti per esprimere indirizzi ed obiettivi di contenimento delle spese del personale
- Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** : "non pertinente".
- In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati tutti gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione (adozione Piano triennale Prevenzione della Corruzione, Relazione del responsabile della prevenzione della Corruzione pubblicata a link <https://bit.ly/2ux2SIL> ma non sono stati adottati protocolli di legalità contenenti misure che assicurino la correttezza dell'attività svolta;
- Con riferimento alle disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013**: assolto l'onere di pubblicazione delle informazioni di cui all'art. 15 bis lett. a), b) c) e d) del D.lgs 33/2013 e ss.mm.ii. che prevede la pubblicazione – relativamente agli incarichi di collaborazione, di consulenza o di incarichi professionali, inclusi quelli arbitrali, conferiti dalle società a controllo pubblico delle seguenti informazioni: a) gli estremi dell'atto di conferimento dell'incarico, l'oggetto della prestazione, la ragione dell'incarico e la durata; b) il curriculum vitae; c) i compensi, comunque denominati, relativi al rapporto di consulenza o di collaborazione, nonché agli incarichi professionali, inclusi quelli arbitrali; d) il tipo di procedura seguita per la selezione del contraente e il numero di partecipanti alla procedura.
- Rispetto alle disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** e riportate in prospetto risultano si è proceduto alla nomina del Responsabile Protezione Dati (DPO) mentre il modulo di informativa al trattamento dati personali non è aggiornato secondo i contenuti previsti dagli artt. 13, 16-21 del Regolamento UE n. 679/2016;
- CSBNO risulta in possesso di **certificazioni di qualità**: ISO 9001 per la Formazione;
- Quanto previsto in tema di **bilancio** risulta osservato (approvazione nei tempi di legge, approvazione budget annuale ). Gli obiettivi relativi all'esercizio 2017 sono stati conseguiti.
- Le disposizioni di cui al **D.lgs. 50/2016** in materia di contratti pubblici riportate nel prospetto di rilevazione risultano rispettate con approvazione di proprie Linee Guida in data 26.7.2019 ( al link: <https://bit.ly/2YRkNsw> ) ;
- In materia di **incarichi presso P.P.A.A. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge.

Il CSBNO ha indicato nel prospetto con la dicitura "NON PERTINENTE" gli adempimenti cui non deve soggiacere in quanto Azienda Speciale non ricadente nella fattispecie giuridica prevista dal rispettivo atto legislativo. Conseguentemente, le disposizioni relative alle società "in house" e "a partecipazione mista pubblico-privata" non debbono essere verificate in quanto non applicabili.

- [Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate](#): l'Azienda ha trasmesso il prospetto debitamente compilato come richiesto dall'Ente per la sola parte relativa agli indici sociali/competitivi. Per ciò che attiene agli indicatori economico finanziari l'Azienda ha rimandato al Bilancio 2017 da cui si evincono i seguenti indici:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)	1,18%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	buono
R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100	2,50%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Sotto la soglia del buono
R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100	2,81%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Sotto la soglia del buono
M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100	18,33%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Sotto la soglia del buono
Oneri finanziari su fatturato	0,51%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	Sotto la soglia del buono
Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100	14,28%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	Ottimo
Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100	34,26%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100	0,00%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1 Critico <1	Ottimo
Indice di Disponibilità (Current Ratio)	83,78%	Ottimo >1,40 Buono> 1,20 Sufficiente>1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)	83,78%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)	-584.773		

Tutti gli indicatori risultano positivi, tranne la Posizione Finanziaria netta.

Certificazioni

CSBNO è in possesso della seguente certificazione di qualità: UNI EN ISO 9001:2015 ""Progettazione ed erogazione di servizi di supporto alle strutture bibliotecarie consorziate e formativi nell'ambito della formazione continua e permanente".

Indicatori Competitivi

L'Ente ha comunicato il volume complessivo dei prestiti bibliotecari effettuati dall'1.1.2017 al 31.12.2017 pari a 69.747 prestiti di volumi in sede per tutte le realtà (CentRho, Lucernate, Piras, Rho Popolare e Villa Burba) con un decremento dei prestiti, rispetto all'esercizio 2016, pari a -22.205.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Tutti gli obiettivi assegnati risultano raggiunti.

## § 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 31/12/2018: 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 2.006	
Attivazione della Cartella Sociale Informatizzata, Applicativo fruibile attraverso Internet rispondente ai requisiti indicati dalla Linee Guida Cartella Sociale Informatizzata della Regione Lombardia (deliberazione n. 5499 del 02/08/2016);	esecuzione dell'adempimento previsto dall'obiettivo	Adempimento- vedi note esplicative	
Presenza in carico congiunta di persone fragili da parte di Sercop, Comuni e Asst;	esecuzione dell'adempimento previsto dall'obiettivo	Adempimento- vedi note esplicative	
Aggiornamento del regolamento di servizio trasporto disabili	esecuzione dell'adempimento previsto dall'obiettivo	Adempimento- vedi note esplicative	
Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza	Pubblicazione dati sul sito istituzionale dell'Azienda	Adempimento- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate;	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario- screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento – vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- **mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo):** la Società nell'anno di riferimento ha conseguito un risultato d'esercizio positivo pari ad € 2.006;

- [Attivazione della Cartella Sociale Informatizzata, Applicativo fruibile attraverso Internet rispondente ai requisiti indicati dalla Linee Guida Cartella Sociale Informatizzata della Regione Lombardia \(deliberazione n. 5499 del 02/08/2016\)](#): Ser.Co.P. ha adottato quale indicatore l'inserimento di un numero di Cartelle sociali maggiore di 300. Le cartelle inserite sono state n. 3970, quelle attive n. 3928. E' stata attestata la migrazione delle cartelle esistenti sul nuovo applicativo. E' prevista la possibilità di inserimento delle cartelle da parte di Operatori del QUIC, personale amministrativo e assistenti sociali. Le cartelle sono fruibili dagli Assistenti Sociali, dal personale amministrativo e dal Responsabile dei Servizi alla persona del Comune di RHO. Attivata anche la funzionalità di rendicontazione dei servizi alla persona. E' prevista l'attivazione della bollettazione entro fine 2019 (Fonte: Nota Ser.Co.P. 12.11.2019, n. 66990);
- [Presa in carico congiunta di persone fragili da parte di Sercop, Comuni e Asst](#): avviato protocollo sperimentale per le dimissioni protette dall'Assemblea dei Sindaci del Rhodense nel luglio 2018. Il protocollo è in corso di sperimentazione in tutti i Comuni dell'Ambito Rhodense(Fonte: Nota Ser.Co.P. 12.11.2019, n. 66990);
- [Aggiornamento del regolamento di servizio trasporto disabili](#): Concluso il percorso finalizzato all'elaborazione di un nuovo regolamento per il servizio trasporto disabili da parte dell'Azienda che, per la parte normativa, è stato approvato dal Tavolo delle politiche sociali dell'Ambito Rhodense in data 18.10.2019 ed in revisione rispetto alla compartecipazione degli utenti. Prossimamente verrà inviato ai Comuni per l'approvazione;
- [Applicazione normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza](#): Monitoraggio infrannuale e rendicontazione delle azioni previste nel piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2019-2021. Svolgimento di costanti verifiche su consulenti, collaboratori e membri del CDA. Verifiche e controlli del casellario giudiziale per i dipendenti. In fase di sviluppo nuovo Piano triennale per la prevenzione della corruzione e della trasparenza 2020-2022. Attestazione annuale rilasciata dall'Organismo di Vigilanza sul rispetto degli adempimenti in materia di trasparenza. Attestazione di applicazione D.lgs. 231/2001 in combinato con Legge 190/2012. Approvazione del Piano triennale per la prevenzione e della trasparenza (PTPCT) e declinazione annua 2017- 2019. Applicazione D.lgs. 33/2013 e delle disposizioni di cui alla delibera ANAC n. 1174/2017 (nota 12 novembre 2019, prot. n. 66990);
- [Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate](#): l'Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato in data 12.11.2019 e dal quale risulta quanto segue :
  - L'Azienda eccepisce la non applicabilità della disposizione di cui all'art. 25 c.4 e 5 del D.Lgs 175/2016 in quanto applicabile alle Società a controllo pubblico e non alle Aziende Speciali, fattispecie nella quale rientra; le procedure per il reclutamento del personale sono autoregolamentate mediante il Regolamento di Organizzazione di cui alla deliberazione 24/2019 del CDA e per le quali trovano applicazione i principi generali di cui al D. Lgs. 165/2001. Ser.Co.P. non ha adottato un atto finalizzato al contenimento delle spese del personale.
  - Relativamente alle disposizioni di cui al **D.lgs. 175/2016** eccepisce la non applicabilità della disposizione di cui all'art. 25 c.4 e 5 del D.Lgs 175/2016 in quanto applicabile alle Società a controllo pubblico e non alle Aziende Speciali, fattispecie nella quale rientra;
  - In merito alla **Legge 190/2012** sono stati rispettati gli adempimenti previsti nel prospetto di rilevazione ed, in particolare, è stata segnalata la pubblicazione sul sito internet istituzionale della società, in apposita sezione, del Piano triennale della Prevenzione della corruzione e della relazione sull'attività di prevenzione della corruzione, nonché l'adozione, da parte del Consiglio di Amministrazione, della relazione del Responsabile per la prevenzione della corruzione recante i risultati ottenuti dall'attività

svolta. Relativamente ai protocolli di legalità adottati vengono citati il Codice Etico e di Comportamento ed il Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/2001, approvati rispettivamente con Deliberazioni del CDA n.7 del 30.01.2017 e n. 14 del 28.1.2019).

- Le disposizioni previste nel prospetto di rilevazione dal **D.lgs. 33/2013** vengono attestate come adempite mediante pubblicazione in apposita sezione del sito della società delle informazioni di cui all'art. 15 bis c.1, promozione di maggiori livelli di trasparenza "indicati nel Piano per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza" e concretizzate nell'attività del Responsabile per la Trasparenza di segnalazione di eventuali ritardati adempimenti, garanzia dell'accesso civico e promozione dell'aggiornamento del programma anticorruzione;
- Le disposizioni previste dal **Regolamento UE n. 679/2016 (c.d. "GDPR")** risultano attuate;
- Ser.Co.P. non risulta in possesso delle seguenti **certificazioni di qualità**.
- Tutte adempite le disposizioni in tema di **bilancio** e di **gestione**;
- Relativamente all'applicazione delle norme di cui al Codice dei contratti Pubblici ex **D.lgs. 50/2016** riportate nel prospetto di rilevazione risultano osservate con approvazione del Regolamento delle procedure per l'affidamento di contratti pubblici di importo inferiore alla soglia di rilevanza comunitaria;
- In materia di **incarichi presso P.P.A.A. e enti privati in controllo pubblico** le dichiarazioni di insussistenza ex art. 20 c.3 del D.Lgs. 39/2013 sono presentate e pubblicate nei termini di legge;
- Le disposizioni in materia di **società mista pubblico-privata** emergono adempite senza avere fatto riferimento, nell'assetto organizzativo della società, ex art.17 c. 4 del D.lgs. 175/2016 a particolari deroghe al codice civile.
- Le disposizioni relative alle società "in house" e "a partecipazione mista pubblico-privata" non debbono essere verificate per questo Ente non costituito in forma societaria.

- **Trasmissione degli indicatori elaborati dall'Ufficio Partecipate:** l'Azienda ha trasmesso il prospetto debitamente compilato in data 12.11.2019 da cui si evincono i seguenti indici:

Indicatori Economico-Finanziari

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
<i>R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)</i>	0.18%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100</i>	0.00%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	0.00%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Sotto la soglia del buono
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100</i>	0.37%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Sotto la soglia del buono
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	0.01	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	ottimo
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	2,08%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	Sotto la soglia del buono
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	2,027%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	8,0185%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1	ottimo

		Critico <1	
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	0,9348%	Ottimo >1,40 Buono > 1,20 Sufficiente >1,10 Critico <1,10-1	critico
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	0,9348%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	buono
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	1.007.668		

Tutti gli indicatori sono positivi.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** Tutti gli obiettivi assegnati risultano conseguiti.

## § 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 31/12/2018: 1,62%
- 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	
mantenimento equilibrio di bilancio (parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo);	risultato d'esercizio	risultato d'esercizio positivo pari ad € 59.980	
Monitorare l'andamento e la funzionalità del nuovo assetto organizzativo dei centri in DDIF, imperniato sull'utilizzo di personale in somministrazione lavoro, sia in ottica di sostenibilità economica che di qualità del servizio	Verifica assetto centri in DDIF	Adempimento- vedi note esplicative	
Comunicare la nuova AFOL Metropolitana valorizzando la rete dei servizi al lavoro ed alla formazione messi a disposizione dei cittadini, delle Amministrazioni e delle aziende	Avvenuta comunicazione della nuova AFOL Metropolitana	Adempimento- vedi note esplicative	
Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall'Ufficio Partecipate	Verifica avvenuta trasmissione da parte delle Società del questionario-screening adempimenti normativi e analisi del relativo contenuto	Adempimento- vedi note esplicative	
Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall'Ufficio Partecipate	verifica della trasmissione da parte delle Società del prospetto relativo agli indicatori economici, finanziari, sociali e competitivi	Adempimento- vedi note esplicative	

### NOTE ESPLICATIVE:

- [mantenimento equilibrio di bilancio \(parametro di riferimento: risultato d'esercizio positivo\)](#): risultato di esercizio positivo con utile raggiunto pari ad € 59.980;
- [Monitorare l'andamento e la funzionalità del nuovo assetto organizzativo dei centri in DDIF, imperniato sull'utilizzo di personale in somministrazione lavoro, sia in ottica di sostenibilità economica che di qualità del servizio](#): l'Agenzia attesta il raggiungimento dell'obiettivo con nota prot.55642 del 27.9.2019 comunica che il modello gestionale dei CFP (Centri di Formazione Professionale) in DDIF (Diritto Dovere di Informazione e Formazione), basato sull'utilizzo di personale interinale, già in uso presso il territorio del Sud Milano, si è dimostrato efficiente, efficace ed economico anche in AFOL Metropolitana. La qualità del servizio, monitorata anche in termini di mantenimento delle doti regionali, risulta in linea con la gestione degli anni precedenti. L'anno formativo 2018/2019 ha dato risultati migliori delle gestioni precedenti;

- **Comunicare la nuova AFOL Metropolitana valorizzando la rete dei servizi al lavoro ed alla formazione messi a disposizione dei cittadini, delle Amministrazioni e delle aziende:** L’Agenzia ha organizzato eventi e manifestazioni, al fine di aumentare la propria visibilità sul territorio metropolitano, in particolare il lancio del primo volume della collana editoriale “Lavoro e politiche territoriali”: “Un modello di servizi integrati per il lavoro. Il caso di AFOL Metropolitana”. Il canale digitale è stato oggetto di una forte riorganizzazione, sia in materia di strumenti che di contenuti. Si è proceduto ad un radicale ridimensionamento e razionalizzazione dei siti e pagine web inerenti le singole sedi e i diversi servizi dell’agenzia, ritenendo funzionale, in questa fase, unificare e semplificare il più possibile le fonti di informazione dell’agenzia, potenziando e migliorando la struttura e l’utilizzo dei canali digitali istituzionali. Tale scelta ha portato ad una maggiore visibilità e diffusione tra la cittadinanza delle pagine social dell’Agenzia che nell’arco del 2018 è quantificabile in una crescita circa del 45% (Fonte: nota AFOL Metropolitana prot. 27.09.2019, n, 55642);
- **Verifica del rispetto degli adempimenti normativi attraverso la compilazione di apposita griglia di controllo elaborata dall’Ufficio Partecipate:** l’Azienda ha provveduto alla trasmissione del prospetto richiesto debitamente compilato dal quale risultano adempite pressoché tutte le disposizioni delle quali si richiedeva riscontro nel prospetto riferite al D.lgs. 175/2016, alle Legge 190/2012, al D.lgs. 33/2013, al Regolamento UE n.679/2016 (c.d. GDPR”, al D.Lgs.50/2016, al D.Lgs.39/2013; relativamente all’applicazione delle disposizioni di cui al D.lgs. 175/2016 le disposizioni non sono state ritenute applicabili atteso che il TUSP ha come ambito di applicazione gli organismi partecipati/controllati costituiti in forma societaria;
- **Trasmissione degli indicatori di controllo elaborati dall’Ufficio Partecipate:** l’Azienda non ha trasmesso il prospetto debitamente compilato ma ha rinviato alle pagine del bilancio dal quale rilevare gli indicatori:

Indici		Valore di riferimento per la valutazione	
<i>R.O.E. Return on Equity(Risultato d'esercizio/Patrimonio netto)</i>	1,29%	ottimo per valori pari o superiori al 8%-10% buono per valori compresi tra 5% -7%	Sotto la soglia del buono
<i>R.O.I. Return on Investment (Reddito Operativo/Capitale investito netto)*100</i>	8,74%	ottimo per valori pario superiori al 10%-12% buono per valori compresi tra 8% -9%	buono
<i>R.O.S. Return on Sales (Reddito operativo/fatturato)*100</i>	2,80%	Industria: Ottimo >8% Buono 6-7% Commercio: Ottimo> 5/6% Buono 3-4%	Sotto la soglia del buono
<i>M.O.L. Margine Operativo Lordo (Reddito operativo ante ammortamenti/fatturato)*100</i>	7,97%	Industria: Ottimo >18% Buono >10%-12% Commercio: Ottimo> 10% Buono 6%-7%	Buono se si riferisce al settore commercio, sotto la soglia del buono se lo riferiamo al settore industriale
<i>Oneri finanziari su fatturato</i>	0,71%	Buono tra l'1%-2% (valore limite 3%-4%)	Ottimo
<i>Indice di Indipendenza Finanziaria (Capitale proprio/totale attivo)*100</i>	24,50%	Ottimo >25%-30% Buono> 15%-20% Sufficiente>8%-10% Critico <7%	Buono
<i>Margine di Struttura Primario (Capitale proprio/attivo immobilizzato netto)*100</i>	5,23%	Ottimo>1% Un indice<1% dev'essere compensato, ai fini di un corretto equilibrio, da altre fonti a medio termine quali ad esempio fondo TFR, altri fondi e debiti a M/L termine	Ottimo
<i>Margine di Struttura Secondario (Fonti consolidate/Attivo immobilizzato netto)*100</i>	9,99%	Ottimo >1,25 Buono> 1-1,20 Sufficiente 1	Ottimo

		Critico <1	
<i>Indice di Disponibilità (Current Ratio)</i>	1,79%	Ottimo >1,40 Buono > 1,20 Sufficiente >1,10 Critico <1,10-1	Ottimo
<i>Indice di liquidità o Tesoreria (Acid Test)</i>	1,77%	Ottimo >1,10-1,20 Buono 0,90-1 Sufficiente 0,80-0,90 Critico <0,70	Ottimo
<i>Posizione Finanziaria netta PFN (Indebitamento finanziario netto)</i>	-755.107		

Tutti gli indicatori risultano positivi tranne la posizione finanziaria netta.

**STATO REALIZZAZIONE OBIETTIVI:** dei cinque obiettivi n.5 risultano conseguiti.

## CONCLUSIONI:

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

OBIETTIVI 2018				
ORGANISMO PARTECIPATO	obiettivo conseguito 	Obiettivo parzialmente raggiunto/ in corso di lavorazione 	obiettivo non raggiunto 	Percentuale conseguimento obiettivi assegnati*
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	5	-	-	100%
NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.r.l.	3	1	-	87,5%
NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.r.l.	3	1	-	87,5%
NUOVENERGIE S.p.a.	3	1	-	87,5%
GeSeM S.r.l.	4	-	-	100%
CAP HOLDING S.p.A.	5	-	-	100%
AREXPO S.p.A.	4	-	-	100%
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	4	-	-	100%
C.S.B.N.O. Azienda Speciale consortile	5	-	-	100%
Ser.Co.P. Azienda Speciale consortile	7	-	-	100%
A.F.O.L. Metropolitana Azienda Speciale consortile	5	-	-	100%

Inoltre, dalla rilevazione effettuata in merito agli adempimenti normativi si evince che, con riferimento all'esercizio 2017:

- hanno adottato la Relazione sul Governo Societario prevista dall'art. 6 comma 4 del D.lgs. 175/2016: n. 5 società (A.Se.R. S.p.A., Arexpo S.p.A., Cap Holding S.p.A., Gesem S.r.l., Ned S.r.l.) e n.1 ente (l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho);
- hanno previsto programmi di valutazione del rischio aziendale ai sensi dell'art. 6 comma 2 del D.lgs. 175/2016: n.2 società (A.Se.R. S.p.A., Arexpo S.p.A. e Cap Holding S.p.A.) mentre le restanti società ed Enti non li hanno adottati, con eccezione dell'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho che precisa di averli inseriti nella Relazione sulla Gestione al Bilancio;
- hanno previsto indicatori nell'ambito dei programmi di valutazione dei rischi aziendali n.1 Società (Cap Holding S.p.A.) e n.1 Ente (l'Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho, che precisa di averli inseriti non nella relazione sul Governo Societario bensì nella Relazione sulla Gestione al Bilancio).

Alla luce delle risultanze di cui sopra, pertanto, si procederà a monitorare questo adempimento che costituisce strumento per il governo societario ai sensi del Testo Unico sulle Società Partecipate.