

Prot. 1581/2017

Sarnico 21 Settembre 2017

Spett.le Comuni Soci

E

Comunità Montana Laghi B.schi

Ai fini della revisione straordinaria delle partecipazioni detenute alleghiamo le seguenti

Precisazioni:

Micromega Network scrl in liquidazione:

- 1) Ragioni della messa in liquidazione: Liquidazione volontaria
- 2) Stato della procedura di liquidazione in corso
- 3) Anno di costituzione della società 1997
- 4) Quota di partecipazione detenuta dalla Servizi Comunali Spa 1,12%, pari a nominali  
€ 341,45.
- 5) Allegato schede 03.01 e 03.02 compilate

Lumenergia Spa:

- 1) Anno di costituzione della società 1997
- 2) Quota di partecipazione detenuta dalla Servizi Comunali Spa 0,00333%, pari a nominali  
€ 10,00
- 3) Allegato schede 03.010 e 03.02 compilate

Sabb Spa

- 1) Anno di costituzione 1992
- 2) Allegato schede 03.01 e 03.02 compilate
- 3) Quota di partecipazione detenuta dalla Servizi Comunali Spa 0,6828%, pari a nominali  
€ 12.632

4) Per quanto riguarda la partecipazione nella società Sabb Spa, informiamo, che nonostante la Servizi Comunali Spa abbia acquistato le suddette azioni e sia in possesso del relativo certificato

azionario, la società Sabb Spa non ha iscritto la Servizi Comunali Spa a libro soci per una presunta diversa interpretazione che, la società Sabb Spa ha dato alle sue norme statutarie in materia di cessione da parte di un azionista a terzi della partecipazione in detta società.

Si precisa altresì, che facendo seguito alla richiesta formulata da alcuni Comuni Soci, con la presente comunichiamo quanto segue:

1. la società Servizi Comunali Spa soddisfa le condizioni per essere considerata "società in-house"
2. in data 29.05.2017 l'Assemblea Straordinaria degli Azionisti ha deliberato di modificare alcuni articoli dello statuto sociale al fine di adeguarlo alle novità previste dal d.lgs.175/2016; si ritiene che lo statuto sociale adottato in tale data sia comunque sostanzialmente conforme a quanto poi indicato nel d.lgs. 16.06.2017 n.100 recante disposizioni integrative e correttive al d.lgs.175/2016
3. nell'area "Amministrazione trasparente" sul sito [www.servizicomunali.it](http://www.servizicomunali.it) (<http://www.servizicomunali.it/Trasparenza.aspx?E=8&C=676>) sono pubblicate le informazioni previste dalla normativa .
4. La società Servizi Comunali Spa ha adottato "il piano triennale per la trasparenza e integrità 2015/2017" pubblicato sul ns sito web <http://www.servizicomunali.it/Trasparenza.aspx?E=8&C=682>
5. la società Servizi Comunali Spa ha provveduto a dotarsi di criteri e modalità per il reclutamento del personale ex art.19 comma 2 del d.lgs 175/2016
6. la società Servizi Comunali spa ha dato attuazione al d.lgs.50/2016

Restiamo a vs disposizione per ulteriori chiarimenti e con l'occasione porgiamo cordiali saluti.

SERVIZI COMUNALI Spa

Il Direttore Generale



Enrico de Tavenatti

## 02. RICOGNIZIONE DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE

02.02. Ricognizione delle società a partecipazione indiretta

| Progressivo<br>A | Codice fiscale società<br>B | Denominazione società<br>C            | Anno di costituzione<br>D | Denominazione società/organismo tramite<br>E | % Quota di partecipazione società/organismo tramite<br>F | % Quota di partecipazione indiretta Amministrazione<br>G | Attività svolta<br>H                                | Partecipazione di controllo<br>I | Società in house<br>J |
|------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------|--|--|--|---|----------------------------------|-----------------------|
| Ind_1            | 00826050981                 | Micromega Network srl in liquidazione |                           | Servizi Comunali spa                         |  |  |   | NO                               |                       |
| Ind_2            | 03405300173                 | Lumenergia Spa                        |                           | Servizi Comunali spa                         | 0,0033   |  | TRADING ENERGIA ELETTRICA E COMMERCIALIZZAZIONE GAS | NO                               |                       |
| Ind_3            | 02209730163                 | SABB Spa                              |                           | Servizi Comunali spa                         | 0,6828   |  | RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI          | NO                               |                       |
|                  |                             |                                       |                           |  |  |  |   |                                  |                       |
|                  |                             |                                       |                           |  |  |  |   |                                  |                       |
|                  |                             |                                       |                           |  |  |  |   |                                  |                       |

Le società a partecipazione indiretta (quotate e non quotate) sono oggetto di ricognizione solo se detenute dall'ente per il tramite di una società/organismo sottoposto a controllo da parte dello stesso.

Colonna B: Inserire codice di 11 cifre per le società aventi sede in Italia; codice di 11 cifre seguito da "E" per le società aventi sede all'estero.

Colonna C: Inserire la ragione sociale comprensiva della forma giuridica.

Colonna E: Inserire la denominazione delle società/organismi (1 o +) attraverso le quali l'ente partecipa alle medesime. Per le indirette di livello successivo, inserire la denominazione delle società/organismi partecipanti (1 o +) del livello immediatamente precedente.

Colonna F: indicare separatamente ciascuna quota di partecipazione (comprensiva di decimali) qualora la partecipazione sia detenuta attraverso 2 o + società/organismi tramite.

Colonna G: indicare una unica quota di partecipazione (comprensiva di decimali) determinata in proporzione alla quote di partecipazione dei livelli precedenti.

Colonna H: Inserire una descrizione sintetica della/e attività effettivamente svolta/e.

Colonna I: Indicare se la partecipazione detenuta dall'amministrazione è di controllo ai sensi dell'art. 2359 c.c.

Colonna J: Indicare "SI" se l'Amministrazione esercita il controllo analogo o più Amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto.

Colonna K: Indicare "SI" se la società emette azioni quotate in mercati regolamentati; se ha emesso, al 31/12/2015, strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati; se sia partecipata da società quotate o che hanno emesso strumenti finanziari quotati.

Colonna L: Indicare "SI" se la società ha come oggetto sociale esclusivo la gestione delle partecipazioni societarie per conto dell'Amministrazione.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguite e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

codice Ateco attività principale 381100

Indicare se la società:

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle Istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:
  - È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)
  - Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
  - Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
  - Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
  - Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)
  - Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
  - Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
  - Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
  - Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
  - Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
  - Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
  - Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
  - Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

La società provvede alla raccolta e allo smaltimento dei rifiuti solidi urbani e dei servizi di igiene ambientale

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società:

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2015:

|                                       |        |
|---------------------------------------|--------|
| Numero medio dipendenti (a)           | 125,50 |
| Numero amministratori                 | 1      |
| di cui nominati dall'Ente             |        |
| Numero componenti organo di controllo | 3      |
| di cui nominati dall'Ente             |        |

|   |              |
|---|--------------|
| Costo del personale (f)                 | 7.137.510,00 |
| Compensi amministratori                 | 20.700,00    |
| Compensi componenti organo di controllo | 34.840,00    |

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |              |
|---------------------------|--------------|
| 2015                      | 1.008.914,00 |
| 2014                      | 1.281.634,00 |
| 2013                      | 1.183.570,00 |
| 2012                      | 1.340.997,00 |
| 2011                      | 907.469,00   |

| FATTURATO       |               |
|-----------------|---------------|
| 2015            | 21.048.781,00 |
| 2014            | 20.225.771,00 |
| 2013            | 19.368.024,00 |
| FATTURATO MEDIO | 20.214.192,00 |

Attenzione: nel prospetto Fatturato abbiamo indicato il valore iscritto alla voce A1) del conto economico

| FATTURATO       |               |
|-----------------|---------------|
| 2015            | 21.329.922,00 |
| 2014            | 20.329.794,00 |
| 2013            | 19.392.602,00 |
| FATTURATO MEDIO | 20.350.772,67 |

Attenzione: nel prospetto Fatturato abbiamo indicato il valore iscritto come totale alla voce A) del conto economico

| FATTURATO       |               |
|-----------------|---------------|
| 2015            | 21.414.664,00 |
| 2014            | 20.345.220,00 |
| 2013            | 19.213.208,00 |
| FATTURATO MEDIO | 20.324.364,00 |

Attenzione: nel prospetto Fatturato abbiamo indicato il valore del volume d'affari ai fini iva dichiarata nella dichiarazione iva annuale

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 500.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

La società partecipata svolge attività di produzione di servizi di interesse generale ex art. 4 secondo comma lettera a)

Azioni da intraprendere:

- (a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
- (b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
- (c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.
- (d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).
- (e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.
- (f): Inserire la voce B9 del Conto economico.
- (g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2015:

|                                       |      |
|---------------------------------------|------|
| Numero medio dipendenti (e)           | 0,00 |
| Numero amministratori                 | 1    |
| di cui nominati dall'Ente             | 0    |
| Numero componenti organo di controllo | 0    |
| di cui nominati dall'Ente             | 0    |

*Importi in euro*

|   |      |
|---|------|
| Costo del personale (f)                 | 0,00 |
| Compensi amministratori                 | 0,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 0,00 |

*Importi in euro*

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |            |
|---------------------------|------------|
| 2015                      | -41.893,00 |
| 2014                      | -31.168,00 |
| 2013                      | -7.420,00  |
| 2012                      | -11.530,00 |
| 2011                      | 358,00     |

*Importi in euro*

| FATTURATO       |           |
|-----------------|-----------|
| 2015            | 34.089,00 |
| 2014            | 31.250,00 |
| 2013            | 54.769,00 |
| FATTURATO MEDIO | 40.036,00 |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 500.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguite e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare se la società:

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)
- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)
- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)
- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)
- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)
- Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:*
- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)
- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)
- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)
- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)
- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)
- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)
- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)
- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)
- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)
- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)
- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)
- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2015:

|                                       |       |
|---------------------------------------|-------|
| Numero medio dipendenti (e)           | 13,00 |
| Numero amministratori                 | 3     |
| di cui nominati dall'Ente             | 0     |
| Numero componenti organo di controllo | 3     |
| di cui nominati dall'Ente             | 0     |

Importi in euro

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |             |
|---------------------------|-------------|
| 2015                      | -314.624,00 |
| 2014                      | 40.171,00   |
| 2013                      | 168.294,00  |
| 2012                      | 4.325,00    |
| 2011                      | -204.054,00 |

Importi in euro

|   |            |
|---|------------|
| Costo del personale (f)                 | 615.102,00 |
| Compensi amministratori                 | 15.000,00  |
| Compensi componenti organo di controllo | 0,00       |

Importi in euro

| FATTURATO       |               |
|-----------------|---------------|
| 2015            | 51.441.006,00 |
| 2014            | 58.762.661,00 |
| 2013            | 66.922.633,00 |
| FATTURATO MEDIO | 59.042.100,00 |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 500.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.

(f): Inserire la voce B9 del Conto economico.

(g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguite e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare se la società:

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (**solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.**)

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)

Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)

Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

**03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA**

03.02. Condizioni art. 20, co. 2

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare i seguenti dati con riferimento all'esercizio 2015:

|                                       |      |
|---------------------------------------|------|
| Numero medio dipendenti (e)           | 0,00 |
| Numero amministratori                 | 1    |
| di cui nominati dall'Ente             | 0    |
| Numero componenti organo di controllo | 3    |
| di cui nominati dall'Ente             | 0    |

Importi in euro

| RISULTATO D'ESERCIZIO (g) |             |
|---------------------------|-------------|
| 2015                      | 7.543,00    |
| 2014                      | -75.527,00  |
| 2013                      | -317.194,00 |
| 2012                      | 23.942,00   |
| 2011                      | 125.338,00  |

Importi in euro

|   |      |
|---|------|
| Costo del personale (f)                 | 0,00 |
| Compensi amministratori                 | 0,00 |
| Compensi componenti organo di controllo | 0,00 |

Importi in euro

| FATTURATO       |              |
|-----------------|--------------|
| 2015            | 212.854,00   |
| 2014            | 204.102,00   |
| 2013            | 4.492.978,00 |
| FATTURATO MEDIO | 1.636.644,67 |

Sussistenza delle condizioni di cui all'art. 20, co. 2:

- La partecipazione societaria non rientra in alcuna delle categorie di cui all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. a)
- Società priva di dipendenti o con numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti (art. 20, co. 2, lett. b)
- Svolgimento di attività analoghe o similari a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali (art. 20, co. 2, lett. c)

Indicare quali società/enti strumentali:

- Fatturato medio non superiore a 500.000 euro nel triennio precedente (art. 20, co. 2, lett. d e art. 26, co. 12-quinquies)
- Perdite in 4 dei 5 esercizi precedenti (per società che non gestiscono un servizio di interesse generale) (art. 20, co. 2, lett. e)
- Necessità di contenimento dei costi di funzionamento (art. 20, co. 2, lett. f)
- Necessità di aggregazione con altre società aventi ad oggetto le attività consentite all'art. 4 (art. 20, co. 2, lett. g)

Indicare le motivazioni della sussistenza o meno delle condizioni di cui ai punti precedenti:

Azioni da intraprendere:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).  
 (b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).  
 (c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.  
 (d): Inserire l'attività svolta come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).  
 (e): Inserire il numero medio di dipendenti come da nota integrativa al bilancio.  
 (f): Inserire la voce B9 del Conto economico.  
 (g): Inserire il risultato d'esercizio al netto delle imposte.

### 03. REQUISITI TESTO UNICO DELLE SOCIETÀ A PARTECIPAZIONE PUBBLICA

03.01. Finalità perseguite e attività ammesse (articoli 4 e 26)

Compilare una scheda per ciascuna società

Progressivo società partecipata:  (a)

Denominazione società partecipata:  (b)

Tipo partecipazione:  (c)

Attività svolta:  (d)

Indicare se la società:

- Rientra nell'Allegato "A" del d.lgs. n. 175/2016 (art. 26, co. 2)

- Ha come oggetto esclusivo la gestione di fondi europei per conto dello Stato o delle Regioni, ovvero la realizzazione di progetti di ricerca finanziati dalle istituzioni dell'Unione Europea (art. 26, co. 2)

- È stata esclusa, con deliberazione adottata ai sensi dell'art. 4 co. 9, secondo periodo, dall'applicazione totale o parziale delle disposizioni del medesimo articolo (solo per le società partecipate dalle Regioni/Prov. Aut.)

- È destinataria dei provvedimenti di cui al d.lgs. n. 159/2011 (art. 26, co. 12-bis)

- È autorizzata alla gestione delle case da gioco, ai sensi della legislazione vigente (art. 26, co. 12-sexies)

Qualora non sia stata selezionata alcuna delle opzioni indicate ai punti precedenti, indicare se la società:

- È costituita in attuazione dell'art. 34 del regolamento CE n. 13/2013 - Gruppi d'Azione Locale (art. 4, co. 6)

- Ha per oggetto sociale prevalente la gestione di spazi fieristici e l'organizzazione di eventi fieristici (art. 4, co. 7)

- Ha per oggetto sociale prevalente la realizzazione e la gestione di impianti di trasporto a fune per la mobilità turistico-sportiva in aree montane (art. 4, co. 7)

- Ha per oggetto sociale prevalente la produzione di energia da fonti rinnovabili (art. 4, co. 7)

- Ha caratteristiche di spin off o di start up universitario, o analoghe a quelle degli enti di ricerca, ovvero gestisce aziende agricole con funzioni didattiche (art. 4, co. 8)

- Produce un servizio di interesse generale a rete (di cui all'art. 3-bis del d.l. 138/2011) fuori dall'ambito territoriale di riferimento, con affidamento dei servizi, in corso e nuovi, tramite procedure ad evidenza pubblica (art. 4, co. 9-bis)

- Produce beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente (art. 4, co. 1)

- Produce un servizio di interesse generale (art. 4, co. 2, lett. a)

- Progetta e realizza un'opera pubblica sulla base di un accordo di programma fra amministrazioni pubbliche (art. 4, co. 2, lett. b)

- Realizza e gestisce un'opera pubblica ovvero organizza e gestisce un servizio di interesse generale attraverso un contratto di partenariato pubblico/privato (art. 4, co. 2, lett. c)

- Produce beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o alla svolgimento delle loro funzioni (art. 4, co. 2, lett. d)

- Svolge servizi di committenza (art. 4, co. 2, lett. e)

- Valorizza il patrimonio immobiliare dell'amministrazione partecipante (art. 4, co. 3)

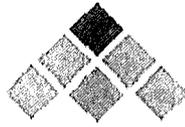
Indicare le motivazioni della riconducibilità o meno ai vincoli di scopo di cui al co. 1 o ad una delle attività di cui ai commi 2 e 3, anche con riferimento alle società che svolgono le attività di cui ai commi 6, 7, 8:

(a): Inserire uno dei progressivi già indicati nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(b): Inserire la ragione sociale come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).

(c): Indicare il tipo di partecipazione distinguendo i casi in cui la società sia partecipata direttamente, indirettamente (tramite altra società/organismo), ovvero in parte direttamente e in parte indirettamente.

(d): Inserire l'attività come indicata nelle schede di ricognizione (02.01; 02.02).



Servizi Comunali SpA

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D. LGSL. 175/2016**

### **Finalità**

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6 del D. Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", pubblicato nella G.U. 8 settembre 2016. N. 210.

In particolare, l'art.6 del D.Lgs. n.175/2016 "Principi fondamentali sull'organizzazione e sulla gestione delle società a controllo pubblico" detta una serie di disposizioni finalizzate all'introduzione di *best practices* gestionali.

### **La Società**

Servizi Comunali S.p.A. è una Società per azioni a capitale interamente pubblico in quanto partecipata al 100% da enti locali.

La Società, come previsto dall'oggetto sociale, si occupa della raccolta e del trasporto dei rifiuti solidi urbani, della gestione di piattaforme ecologiche, di servizi in materia di igiene urbana, della gestione di acquedotti e depuratori, dell'organizzazione di servizi di pubblica utilità, dell'assistenza alla riscossione, liquidazione e gestione delle entrate strettamente connesse alle attività suddette e anche di quelle tributarie e patrimoniali eventualmente affidate dagli enti locali soci.

Da Statuto gli azionisti esercitano sulla Società un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture e servizi secondo il modello organizzativo dell'in-house providing indipendentemente dalla quota posseduta.

La presente Relazione sul Governo Societario costituisce un'ulteriore "tappa" rilevante di attuazione delle disposizioni del Testo Unico da parte della Società.

Servizi Comunali S.p.A. procederà alla formale modifica dello Statuto come previsto dal Testo Unico entro la scadenza di legge, precisando che già ora la Società sostanzialmente è rispettosa delle previsioni di cui al Testo Unico e in particolare delle previsioni di cui all'art. 11, comma 9.

### **La governance di Servizi Comunali S.p.A.**

In base alla normativa applicabile, la governance della Società è articolata come segue:

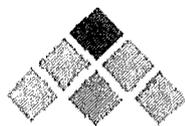
- Assemblea degli Azionisti;
- Amministratore Unico;
- Direttore Generale;
- Comitato Unitario per il Controllo Analogico;
- Comitato Tecnico per il Controllo Analogico;
- Collegio Sindacale;
- Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza.

### **Organizzazione interna**

Servizi Comunali S.p.A. si avvale di una struttura organizzativa imperniata sulla divisione dei compiti e responsabilità.

Come previsto da Statuto, all'Assemblea degli Azionisti e al Comitato Unitario per il controllo analogo spettano la determinazione degli indirizzi strategici della Società, l'approvazione del bilancio annuale e del bilancio di previsione per l'anno successivo e tutti gli altri poteri indicati nello statuto.

L'Amministratore Unico mediante la delega al Direttore Generale si occupa della gestione dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere



## Servizi Comunali SpA

Assembleari e del Comitato Unitario e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto.

L'Amministratore Unico provvede alla nomina del Direttore Generale conferendogli i poteri per lo svolgimento delle attività richieste dallo specifico ruolo ricoperto nell'ambito dell'organizzazione aziendale.

Le Unità Organizzative operano in adempimento alla propria mission che indica, tra le altre, le relative principali responsabilità e attività.

Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto. Fino alla sua naturale scadenza, al Collegio Sindacale sono attribuite anche le funzioni di revisione legale dei conti.

Come sopra ricordato lo Statuto prevede anche il Comitato Unitario per il Controllo Analogico con compiti di vigilanza ed il controllo congiunto sulla corretta attuazione da parte dell'Amministratore Unico del piano di attività e degli indirizzi strategici. Il Comitato Unitario si avvale operativamente di un Comitato Tecnico più ristretto.

### **Modello di Prevenzione della corruzione, Organizzazione e Controllo**

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza la Servizi Comunali S.p.A. ha definito e adottato un modello di prevenzione della corruzione e trasparenza denominato "Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità 2015/2017".

Parte integrante del modello di organizzazione e controllo è il Codice Etico Aziendale che definisce i principi ai quali si ispira l'azienda nello svolgimento dell'attività: gli amministratori e i dirigenti (cosiddetti soggetti apicali), i dipendenti, i collaboratori e i fornitori di Servizi Comunali S.p.A. sono tenuti al rispetto del Codice Etico.

Parte integrante del modello di organizzazione e controllo sono altresì i seguenti regolamenti adottati da Servizi Comunali S.p.A.

- Regolamento del Comitato Tecnico
- Regolamento del Comitato Unitario per il Controllo Analogico
- Regolamento iter provvedimenti amministrativi
- Regolamento per il reclutamento del personale
- Regolamento per la concessione di contributi, liberalità
- Regolamento per l'acquisto di beni e servizi

### **Gestione dei rischi**

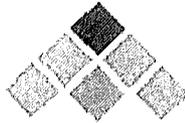
La gestione dei rischi aziendali si poggia su procedure e verifiche che permeano tutta l'organizzazione coinvolgendo molteplici attori sia esterni che interni con differenti ruoli e responsabilità:

- l'Assemblea degli Azionisti;
- l'Amministratore Unico;
- il Comitato per il Controllo Analogico;
- il Collegio Sindacale;

L'art. 6, comma 2, del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n.175, prevede che le "società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4" e cioè nella presente relazione o qualora non siano adottati ne danno conto delle ragioni all'interno della medesima relazione.

La Società è già dotata di un sistema di procedure, al cui primo livello sono posti, fra l'altro, il Collegio Sindacale per i quali la legge impone degli obblighi di verifica e di relazione all'Amministratore Unico e agli azionisti.

La Società sta predisponendo, in attesa delle modifiche al dlgs 175/2016 e dei decreti attuativi, un apposito regolamento per la valutazione degli eventuali rischi di crisi aziendale: comunque l'Amministratore Unico svolge appositi controlli contabili infrannuali volti a valutare l'andamento aziendale sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario.



## Servizi Comunali SpA

### **Strumenti di governo societario di cui all'articolo 6 comma 3 del Testo Unico**

Il presente paragrafo contiene un piano di attuazione degli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6

comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

*"a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale"*

Servizi Comunali S.p.A. non si è ancora dotata di *"regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale"* ma assicura il monitoraggio costante dell'allocazione del suo fatturato tra attività "istituzionali" e "di mercato" nel rispetto della soglia dell'80% in ottemperanza alle disposizioni del Testo Unico.

Con riferimento al Codice Etico Aziendale, la Società ha previsto che i destinatari del medesimo sono tenuti a rispettare i principi di comportamento ivi indicati e in generale i diritti altrui conformandosi ai valori etici fatti propri dalla società Servizi Comunali S.p.A. di integrità, trasparenza, legalità, imparzialità, prudenza, valore strategico delle risorse umane e responsabilità sociale.

*"b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione"*

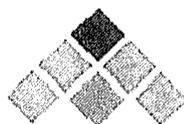
La Società, in considerazione della contenuta articolazione delle risorse di staff e di gestione, non si è dotata di una struttura di Internal Audit, ma assicura per il tramite di esperti esterni con l'assoggettamento alla revisione volontaria dei conti e per il tramite del Collegio Sindacale anche le seguenti attività:

- valutazione dell'adeguatezza, della funzionalità e affidabilità delle procedure aziendali per contribuire al miglioramento dei processi di gestione del rischio, promuovendo in azienda la cultura dei rischi e dei controlli;
- esecuzione dell'attività di valutazione del rischio di crisi aziendale;
- reporting periodico dei risultati delle attività di auditing al Direttore Generale, all'Amministratore Unico e al Collegio Sindacale stesso.

In considerazione di quanto sopra, si ritiene che la Società sia stata fino ad oggi adeguatamente strutturata per quanto concerne le attività di controllo interno, ma in previsione degli sviluppi operativi futuri, dell'incremento dell'attività svolta nei confronti dei Comuni azionisti e degli adempimenti a cui la Società è sottoposta, si ritiene utile l'attuazione di un programma per il potenziamento degli uffici amministrativi, di controllo e di staff, anche mediante la creazione di specifici uffici di controllo interno; potenziamento che si ritiene importante per mantenere anche per il futuro gli obiettivi di regolarità ed efficienza della gestione previsti dalla norma in esame e fino ad oggi raggiunti.

*"c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società; d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea"*

Come detto, la Società si è dotata di un Codice Etico Aziendale che prevede delle specifiche disposizioni volte a disciplinare i rapporti con i clienti, con i concorrenti, con fornitori e partner, con il personale, con i prestatori di lavoro autonomo e con le Autorità di vigilanza, e a disciplinare il trattamento delle informazioni riservate, le relazioni con i mezzi di informazione, la gestione di eventuali conflitti di interesse, la conservazione del patrimonio aziendale e la protezione della salute e la sicurezza sul lavoro e dell'ambiente, al fine di assicurare il rispetto della persona e la responsabilità verso la collettività.

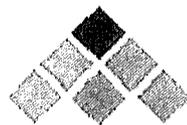


## Servizi Comunali SpA<sub>1</sub>

### **Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6, cc. 2 e 4 del D.Lgs 175/2016)**

La misurazione del rischio aziendale è stata definita, in fase di prima applicazione e nell'attesa di definire un apposito "Regolamento per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6 e dell'art. 14 del d.lgs. 175/2016", secondo i seguenti indicatori che individuano una "soglia di allarme" qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

|   |  |       |
|---|--|-------|
| 1 | Gestione operativa della società negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B)  | SI NO |
| 2 | Perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%   | SI NO |
| 3 | Relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresenta dubbi di continuità aziendale   | SI NO |
| 4 | Indice di struttura finanziaria (rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato) inferiore a 0,90   | SI NO |
| 5 | Indice di disponibilità finanziaria (rapporto tra attività correnti e passività correnti) inferiore a 0,90   | SI NO |
| 6 | Peso degli oneri finanziari (oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A)1 del CE), superiore al 5%   | SI NO |
| 7 | Indici di durata dei crediti e dei debiti commerciali (crediti verso clienti/ricavi di cui alla voce A1 del CE x numero giorni del periodo e debiti verso fornitori/ricavi di cui alla voce A1 del CE x numero giorni del periodo) superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% del totale attivo dello stato patrimoniale | SI NO |

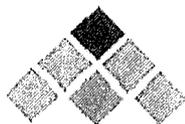


## Servizi Comunali SpA

### Indicatori SERVIZI COMUNALI S.p.A. - risultanze alla data del 31/12/2016

|   |  |    |
|---|--|----|
| 1 | Gestione operativa della società negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B)  | NO |
| 2 | Perdite d'esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 15%   | NO |
| 3 | Relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresenta dubbi di continuità aziendale   | NO |
| 4 | Indice di struttura finanziaria (rapporto tra patrimonio netto più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato) inferiore a 0,90   | NO |
| 5 | Indice di disponibilità finanziaria (rapporto tra attività correnti e passività correnti) inferiore a 0,90   | NO |
| 6 | Peso degli oneri finanziari (oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni voce A)1 del CE), superiore al 5%   | NO |
| 7 | Indici di durata dei crediti e dei debiti commerciali (crediti verso clienti/ricavi di cui alla voce A1 del CE x numero giorni del periodo e debiti verso fornitori/ricavi di cui alla voce A1 del CE x numero giorni del periodo) superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% del totale attivo dello stato patrimoniale | NO |

Non risultano segnalazioni positive di nessun indicatore e pertanto si conclude che non si rinvencono profili di rischio di crisi aziendale sotto il profilo economico, finanziario e patrimoniale.



## Servizi Comunali SpA<sub>1</sub>

### Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6, cc. 3, 4 e 5 del D.Lgs 175/2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

|   | Oggetto della valutazione  | Risultanza della valutazione   |
|---|--|--|
| a | <i>Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale</i>   | <i>Si ritiene l'integrazione non necessaria, data la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>                                   |
| b | <i>Ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione</i> | <i>E' in fase di attivazione un programma di riorganizzazione e potenziamento degli uffici amministrativi, di controllo e di staff</i> |
| c | <i>Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società</i>  | <i>E' in fase di attivazione un regolamento per la definizione di un programma di valutazione del rischio di crisi aziendale</i>       |
| d | <i>Programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea</i>   | <i>Si ritiene al momento l'integrazione non necessaria, data la struttura organizzativa e l'attività svolta</i>                        |

Sarnico, 29/05/2017

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dott. Alen Prestini)