Atto firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82 del 2005

Comune di
Vermezzo con Zelo
Piazza Comunale, 4 20080 Vermezzo con Zelo (MI)
C.F./P.IVA: 10708190961

# Verbale di Deliberazione del Consiglio Comunale

**N. 22 DEL 30-09-2020**

**OGGETTO: ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO SULLA SOCIETA' PARTECIPATA AMAGA S.P.A**

L'anno duemilaventi addì trenta del mese di Settembre, alle ore 19:00, presso la Sala Consiglio - Piazza Comunale, 4, convocato dal Sindaco, mediante avvisi scritti e recapitati a norma di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione straordinaria ed in seduta pubblica di prima convocazione.

Previo esaurimento delle formalità prescritte dalla normativa vigente, all'appello risultano presenti:

| Componente | Presente | Assente |
|---|---|---|
| CIPULLO ANDREA | X | |
| MOLINO VALENTINO | X | |
| FILADELFIA ALESSANDRO | X | |
| CAPELLI CASPIATI ALESSANDRO | | X |
| GIUSSANI PAOLO GIOVANNI | X | |
| PIRRO ROSSANA MARIA | X | |
| BENEDETTO MARIA GRAZIA | X | |

| Componente | Presente | Assente |
|---|---|---|
| BONATI GIUSEPPE | | X |
| COLAGRANDE MATTEO | X | |
| RATTARO ADA | X | |
| BELCUORE PAOLA | X | |
| CISLAGHI MARIA BARBARA | | X |
| FILLETI DANIELA | X | |

Numero totale PRESENTI: 10 – ASSENTI: 3

Assiste all'adunanza il Segretario Comunale DOTT.SSA ROBERTA BELTRAME che provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, ANDREA CIPULLO nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e dichiara aperta la discussione per la trattazione dell'oggetto suindicato.

**IL CONSIGLIO COMUNALE**

Alle ore 20:40 il Consigliere Giussani abbandona l'aula, portando a n. 10 i Consiglieri Comunali presenti.

**Considerato che**:

- il Consiglio Comunale con delibera n. 23 del 14/10/2019 ha approvato la "*Convenzione, ai sensi dell'Art. 30 del D.Lgs. 267/2000 per lo svolgimento delle funzioni e dei servizi attinenti al "controllo analogo congiunto*" su AMAGA S.p.A.;
- ai sensi di Convenzione e di Statuto della Soc. AMAGA S.p.A., i Comuni Soci di AMAGA S.p.A. hanno inteso applicare il "*Regolamento per l'esercizio del controllo, anche analogo, sulle societa' partecipate dal Comune di Abbiategrasso*" (da ora Regolamento) quale atto di riferimento per l'attuazione delle funzioni del cd. "controllo analogo" operativo sulla Società;
- in data 21/12/2019 con Atto Notarile di cui al Rep. 174336 Raccolta 23105 è stato stipulando l'atto di fusione per incorporazione di Navigli Ambiente Srl in AMAGA S.p.A., approvando contestualmente il nuovo testo dello Statuto di AMAGA S.p.A.;
- ai sensi della predetta operazione di fusione, il Comune di Motta Visconti è divenuto possessore di azioni del Capitale Sociale di AMAGA S.p.A., che ora risulta pertanto esser così suddiviso:

| **Capitale Sociale** | **€ 2.192.076,00** | **Controvalore** | **%** |
|---|---|---|---|
| **Valore Nominale** | **€ 27,00** | | |
| Azioni Comune Abbiategrasso | 80.000 | € 2.160.000,00 | 98,54% |
| Azioni Comune di Motta Visconti | 1.145 | € 30.915,00 | 1,41% |
| Azioni Comune Vermezzo con Zelo | 43 | € 1.161,00 | 0,05% |

- a seguito delle sopra citate operazioni di fusione le attività riconducibili a Navigli Ambiente Srl, sono state incorporate in AMAGA S.p.A.
- tra il Comune di Vermezzo con Zelo e il Comune di Abbiategrasso è in essere una "Convenzione ai sensi dell'art. 30 del d.lgs. 267/2000 per lo svolgimento delle funzioni e dei servizi attinenti al controllo analogo congiunto su AMAGA S.p.A." che all'Art. 8 prevede l'estensione della medesima convenzione ai nuovi Soci di AMAGA S.p.A. a favore quindi del Comune di Motta Visconti.

**Preso atto che** le previste attività di rendicontazione e controllo, definite da Regolamento/Convenzione/Statuto di AMAGA S.p.A. sono state oggetto di sospensione nel corso dell'esercizio 2020 in ragione degli espressi rinvii dei termini amministrativi previsti dai D.L. regolanti il periodo di emergenza sanitaria internazionale ed oggettivamente rallentate dalle successive modalità di ripresa delle attività mediante il privilegio delle modalità remote e non in presenza;

**Visto** il verbale (Allegato 1) della riunione del 07/09/2020 dell'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. e relativi allegati A-B-C-D-E, pervenuto dal Comune di Abbiategrasso in data 21/09/2020 prot. 5615;

**Ritenuto** di esercitare le competenze attribuite al Consiglio Comunale dal Regolamento per l'esercizio del controllo analogo in merito:

-

alla verifica del rispetto degli indirizzi e il raggiungimento degli obiettivi assegnati nel 2019;

- alla definizione degli indirizzi e degli obiettivi gestionali e di rilevanza strategica di riferimento per le annualità 2020/2022;

**Preso atto** delle risultanze della verifica effettuata dall'Organo di Controllo Analogo Congiunto in merito al raggiungimento degli indirizzi e degli obiettivi assegnati alla società partecipata per l'anno 2019, sulla base di quanto relazionato dalla società stessa;

**Viste** ed esaminate le risultanze dell'istruttoria dell'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. di cui al verbale del 07/09/2020 (Allegato 1), nonché le attività poste in essere dai Sindaci dei Comuni Soci in sede di Assemblea dei Soci di AMAGA S.p.A., al fine dell'approvazione del Bilancio d'esercizio 2019 e del Budget 2020;

**Visti** i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dal responsabile dell'Area Finanziaria ed Entrate Locali ai sensi dell'art. 49 del D. Lgs. 18/08/2000 nr. 267;

Il Sindaco introduce il punto all'ordine del giorno.

Prende la parola il Consigliere Filleti per evidenziare come non abbia ricevuto il verbale dell'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. del 07/09/2020 e pertanto non sia in grado di formulare il proprio voto in merito.

Il Sindaco procede quindi a dare lettura del verbale.

Seguono l'intervento del Consigliere Rattaro e la replica del Sindaco, il tutto come integralmente riportato nella trascrizione della registrazione audio della seduta, allegata alla presente quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

Esaurita la discussione,

Con la seguente votazione:

Consiglieri presenti n. 10

Consiglieri votanti n. 9

voti favorevoli n. 7

Voti contrari n. 2 (Rattaro - Belcuore)

astenuti n. 1 (Filleti)

**DELIBERA**

1. ai sensi di quanto previsto dall'art. 6 del Regolamento ed in relazione agli obiettivi relativi all'esercizio 2019, di approvare la verifica effettuata dall'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. condividendo e facendo proprie, le valutazioni dallo stesso espresse;

2. di dare atto che sulla base della rendicontazione presentata dall'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. non sussistono le condizioni e i presupposti di cui all'art 10 ultimo comma del Regolamento;

3.

di definire gli indirizzi e obiettivi per il periodo 2020/2022 nei termini di cui all'allegato E del verbale della riunione del 07/09/2020 dell'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. (Allegato 1), che saranno oggetto di aggiornamento annuale;

4. di prendere atto che il Budget 2020, approvato dall'Assemblea dei soci di AMAGA S.p.A. il 26/06/2020 risulta esser conforme agli indirizzi in questa sede espressi e che la situazione semestrale al 30/06/2020 esaminata dall'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA S.p.A. riporta valori in linea con detto Budget approvato.

Atto firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82 del 2005

Deliberazione n. 22 del 30-09-2020

Letto, confermato e sottoscritto.

Il PRESIDENTE
**ANDREA CIPULLO**

Il SEGRETARIO
**DOTT.SSA ROBERTA BELTRAME**

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

**[ ]** Deliberazione dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell' art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000 e.ss.mm.ii.

**[ X ]** Deliberazione esecutiva ad ogni effetto di legge decorso il decimo giorno di pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs n. 267/2000 e.ss.mm.ii.

Il SEGRETARIO
**DOTT.SSA ROBERTA BELTRAME**

---

Atto firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82 del 2005

# Comune di Vermezzo con Zelo

Città Metropolitana di Milano

**OGGETTO: ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO SULA SOCIETA' PARTECIPATA AMAGA S.P.A.**

---

**P A R E R E  D I  R E G O L A R I T A ' T E C N I C A**

(Artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del D.Lgs 18.08.2000 n.267 e ss.mm.ii.)

Il Responsabile del Servizio Economico - Finanziario, ai sensi dell'art.147 – comma 1 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267 e ss.mm.ii., esprime parere favorevole di regolarità tecnica attestante la regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa.

Addì, 22-09-2020

**Il Responsabile del Servizio**

*FREGONI EMILIANA MARIA LUISA*

---

**Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.**

# Comune di Vermezzo con Zelo

Città Metropolitana di Milano

**OGGETTO: ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO SULA SOCIETA' PARTECIPATA AMAGA S.P.A.**

**P A R E R E  D I  R E G O L A R I T A ' C O N T A B I L E**

(Artt. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del D.Lgs 18.08.2000 n.267 e ss.mm.ii.)

Il Responsabile del Servizio economico finanziario e tributario, ai sensi dell'art.147 – comma 1 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267 e ss.mm.ii., esprime parere Favorevole di regolarità contabile.

Addì, 22-09-2020

**Il Responsabile del Servizio**

*FREGONI EMILIANA MARIA LUISA*

**Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art.24 del D.Lgs. n.82/2005 e ss.mm.ii.**

# Comune di Vermezzo con Zelo

*Città Metropolitana di Milano*

---

## CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Deliberazione di Consiglio Comunale n° 22/2020

**OGGETTO: ADEMPIMENTI IN MATERIA DI CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO SULA SOCIETA' PARTECIPATA AMAGA S.P.A.**

Il sottoscritto Responsabile della Pubblicazione, certifica che il provvedimento viene pubblicato all'Albo Pretorio online consultabile sul Sito Ufficiale dell'Ente dal 19-10-2020 per giorni 15 consecutivi.

Vermezzo con Zelo, 19-10-2020

Il Responsabile della Pubblicazione

*DOTT.SSA ROBERTA BELTRAME*

Atto firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82 del 2005

Allegato 1

**Riunione dell'Organo di Controllo Analogo Congiunto di AMAGA SpA**

In data 07/09/2020 alle ore 15,00 presso la sede del Comune di Abbiategrasso sita in Piazza Marconi 1 ad Abbiategrasso, si è riunito l'Organo di Controllo Analogo Congiunto dell'AMAGA SpA, così composto:

| | |
|---|---|
| Socio Comune di Abbiategrasso | Sindaco Sig. Cesare Francesco NAI |
| Socio Comune di Motta Visconti | Sindaco Sig. Primo Paolo DE GIULI |
| Socio Comune di Vermezzo con Zelo | Vice Sindaco Sig. Valentino MOLINO |

Sono altresì presenti a supporto dell'OCAC su invito del Socio Comune di Abbiategrasso:

| | |
|---|---|
| Francesco BOTTENE | Assessore con delega ai Rapporti con gli Organismi Partecipati Comune di Abbiategrasso |
| Patrizia GALATI | Assessore con delega al Bilancio Comune di Motta Visconti |
| Adriano BORDONI | Responsabile Servizio Rapporti con Organismi Partecipati del Comune di Abbiategrasso |
| Fabrizio CIARLETTA | Responsabile Controllo Interno di AMAGA SpA |
| Romina RIBONI | Vice Direttore di AMAGA SpA |

per discutere del seguente ordine del giorno:

1. **Premesse sullo stato di avanzamento delle attività**

L'OCAC prende atto dello stato degli eventi e dei fatti che hanno contraddistinto e condizionato la fase di rendicontazione 2019 e la fase di programmazione 2020, che si intende riassumere nei seguenti nei seguenti termini:

- In data 09 agosto 2019 (Prot. Nr. 37701) AMAGA SpA ha presentato il Report semestrale 2019 in adempimento all'art. 5 del vigente "Regolamento per l'esercizio del controllo, anche analogo, sulle Società partecipate dal Comune di Abbiategrasso" (da ora Regolamento) contenente altresì le previsioni di chiusura dell'esercizio 2019;

- In data 06 novembre 2019 (Prot. Nr. 50346) AMAGA SpA ha presentato la rendicontazione sullo stato di avanzamento degli obiettivi DUP 2019, alla data del 30/06/2019.

- Sulla base della documentazione pervenuta l'OCAC di AMAGA SpA in riunione congiunta con l'OCAC di Navigli Ambiente Srl nella seduta del 13 novembre 2019 ha esaminato il Report semestrale 2019 rinviando la definizione degli obiettivi 2020 stante l'avvio delle operazioni di fusione per incorporazione di Navigli Ambiente Srl in AMAGA SpA intraprese dai soci nel corso del mese di ottobre 2019. Al termine delle stesse vi sarà un'unica Società di riferimento (AMAGA SpA) a tutti gli effetti operante già a fine anno 2019 e pertanto meritevole di una programmazione unitaria in considerazione delle nuove attività cha confluiranno post fusione, a valere dal 01/01/2020. In attesa del perfezionamento del previsto iter normativo, l'OCAC ha concordato di definire un calendario di lavoro diretto a reperire informazioni di dettaglio rispetto ai dati pervenuti, rinviando di conseguenza le

attività di programmazione e di individuazione degli indirizzi da sottoporre ai rispettivi Consigli Comunali a successiva data da definirsi.

- In data 15/11/2019 (Prot. Nr. 51826) e 16/12/2019 (Prot. nr. 56088) AMAGA SpA ha inviato ai Soci il Budget 2020/2022 e la Relazione programmatica 2020/2022 in adempimento all'art. 4 del vigente Regolamento.

- In data 19/12/2019 è stato stipulato l'atto di fusione per incorporazione di Navigli Ambiente Srl in AMAGA SpA.

- Nel mese di novembre 2019 è pervenuta richiesta istruttoria da parte della Corte dei Conti sul Rendiconto 2017 del Comune di Abbiategrasso tra le cui attività oggetto di approfondimento vi erano alcune tematiche legate alle Società Partecipate dal Comune di Abbiategrasso, e tra queste AMAGA SPA e Navigli Ambiente Srl.

- In data 31/12/2019 e 04/02/2020 con il supporto dell'Organo di Revisione del Comune di Abbiategrasso è stata inviata la documentazione richiesta in risposta all'istruttoria della Corte dei Conti.

- In data 17/02/2020 su richiesta dell'Organo di Revione del Comune di Abbiategrasso si è svolto un incontro con gli organi amministrativi e di controllo della Società AMAGA SpA in materia di programmazione/controllo delle attività rese per il tramite della propria Società Controllata AMAGA SpA.

- In data 26/03/2020 è pervenuta la delibera da parte della Corte dei Conti, inviata per conoscenza ai Soci di AMAGA SpA e Navigli Ambiente srl e ai component del Consiglio Comunale di Abbiategrasso, contenente l'esame e i rilievi dalla stessa formulati in funzione della documentazione fornita in risposta dell'istruttoria di cui sopra.

- In data 27/03/2020 con atto di gestione del personale nr. 40, il Comune di Abbiategrasso a seguito della cd. fase di lockdown determinata da più decreti e ordinanze regionali per affrontare l'emergenza epidemiologica COVID-19, ha disposto la chiusura delle attività amministrative in presenza presso le sedi comunali, tra le quail quelle riconducibili alle attività di supporto all'OCAC di AMAGA SpA e di Navigli Ambiente Srl.

- In data 24/04/2020 (Prot nr. 14801) è stata inviata alla Soc. AMAGA SpA e ai relativi Soci la delibera di cui al punto precedente. In tale sede, stante il periodo di lockdown che ha fortemente limitato le attività di rendicontazione e programmazione in itinere dalla precedente riunione dell'OCAC (13/11/2019) si è colta l'occasione, in aderenza anche all'invito della Corte a monitorare costantemente la situazione contabile, gestionale ed organizzativa delle proprie partecipate in via maggioritaria, anche indiretta, adottando tutte le iniziative ritenute necessarie per l'effettivo esercizio del controllo analogo sulle stesse, ed in raccordo con il sistema di programmazione e controllo definito dal Consiglio Comunale (Regolamento e Convenzione), di raccomandare l'attuazione delle attività previste nel Budget 2019 autorizzato nei limiti in cui queste, alla luce delle risultanze della prechiusura relativa all'esercizio 2019 ed alle ulteriori informazioni possesso della Società, non siano tali da pregiudicare la situazione economica e finanziaria della Società stessa, rinviando a successive e specifiche note l'attuazione delle attività di programmazione e controllo disciplinate dal vigente sistema di "controllo analogo congiunto".

- La Soc. AMAGA SpA, nel rispetto delle assunzioni programmate nel Piano Triennale 2019/2021, ha avviato, tra le altre una selezione pubblica finalizzata all'assunzione di una

figura professionale da adibire alla struttura di raccordo e di controllo interno di cui all'art. 6 del TUSP. Durante il mese di maggio 2020 la Soc. AMAGA SpA, a seguito di assunzione, avviava le attività operative della struttura di controllo interno.

- In data 25/06/2020 si è svolto un incontro tra i Soci di AMAGA SpA e la Società medesima da parte del Sindaco del Comune di Abbiategrasso, in accordo con gli altri Soci, al fine di riprendere le attività dell'OCAC nell'ambito delle proprie attribuzioni previste da regolamento/convenzione al fine di definire un calendario di lavoro delle attività rimaste in sospeso.

- In data 26/06/2020 l'Assemblea dei Soci di AMAGA SpA ha approvato il Bilancio d'esercizio 2019; in tale sede i Soci ai sensi dell'art. 14 comma 5 del vigente Statuto hanno approvato il Budget 2020 (Allegato A) della Società al fine di consentire agli amministratori di mantenere attiva l'ordinaria operatività, pur in assenza dei preventivi atti di Consiglio Comunale, previsti dagli Art. 3 e 4 del vigente regolamento di controllo. Tale attività eccezionalmente resa a seguito delle premesse di cui alle lettere che precedono è stata effettuata all'unanimità dei Soci, con l'intento di:

✓ presentare appena possibile il Budget 2020 ai rispettivi Consigli Comunali unitamente ad una proposta di obiettivi che per quanto possibile sono di riferimento per l'annualità 2020;

✓ verificare in sede di OCAC l'andamento semestrale 2020 della Società con l'intento di verificare e attestare ai rispettivi Consigli Comunali la correttezza e la conformità dell'azione di governo dell'organo di Amministrazione della Società, in funzione del Budget approvato dall'Assemblea dei Soci;

- In data 26/06/2020 è stato altresì rinnovato l'Organo Amministrativo e di controllo della Società; in merito al primo vi è stata l'estensione motivata da 3 a 5 componenti con la presenza di un rappresentante unitario dei Soci di minoranza; analoga situatione nell'ambito del collegio sindacale senza variazione numerica dello stesso;

- In data 21/07/2020, 11/08/202, 13/08/2020, 25/08/2020 la struttura di supporto all'OCAC ha effettuato incontri con la struttura di controllo interno di AMAGA SpA per definire il flusso delle informazioni e il contenuto dei documenti previsti da Statuto/Regolamento e Convenzione a valere sul Budget 2020, con l'accordo di disporre sia le schede di rendicontazione degli obiettivi 2019 e obiettivi 2020 da inviarsi all'OCAC, non oltre il 28/08/2020.

- In data 11/08/2020 la Soc. AMAGA SpA ha presentato il Report semestrale al 30/06/2020 (Prot. Nr. 30144 – Allegato B);

- In data 02/09/2020 (Prot nr. 32920) è pevenuta la rendicontazione degli obiettivi DUP 2019 (Allegato C);

- In data 02/09/2020 (Prot nr. 32920) è pervenuta dalla Soc. AMAGA SpA la proposta degli obiettivi DUP 2020 formulata dalla Società in attinenza con quanto previsto nel Budget 2020 e perfezionata a seguito di incontri tecnici con la Società durante il mese di luglio e agosto 2020 (Allegato D);

- Sulla base di tali presupposti sono stati presentati all'OCAC di AMAGA SpA, in allegato all'avviso di convocazione della presente riunione:

- ✓ il Budget 2020 già approvato dall'Assemblea dei Soci il 26/06/2020 (Allegato A);
- ✓ il Report semestrale al 30/06/2020 (Allegato B);
- ✓ la Rendicontazione degli obiettivi 2019 (Allegato C);
- ✓ la proposta degli obiettivi e degli indirizzi per il triennio 2020/2022 (Allegato D), da sottoporre a successive deliberazione del Consiglio Comunale;

**2. Attività di Controllo a Consuntivo esercizio 2019 (Art. 3 Punto 3 Convenzione)**

L' OCAC procede alla verifica del grado di raggiungimento degli indirizzi e degli obiettivi 2019 esaminando le schede di rendicontazione (Allegato C) pervenute dalla Società dando esecuzione agli adempimenti di cui all'Art. 6 del Regolamento. L'OCAC prende atto che tali schede, seppur non ancora formalmente approvate dall'Organo Amministrativo, sono state presentate al fine di relazionare ai Soci e permettere agli stessi di rispettare i propri adempimenti.

L'OCAC procede ad esprimere la propria specifica e dettagliata valutazione nell'ambito delle schede medesime, le cui risultanze sono rese disponibili ai Consigli Comunali dei Comuni Soci (Allegato C).

**3. Attività di Programmazione 2020 (Art. 3 Punto 1 Convenzione)**

Al fine della formulazione da parte del Consiglio Comunale delle competenze di cui all'Art. 3 del vigente Regolamento, da mandato alla struttura di inviare ai rispettivi Comuni Soci la documentazione di cui all'Allegato A) che seppur già approvata dall'Assemblea dei Soci per i motivi di cui al punto 1) del presente verbale, costituisce di fatto documentazione utile al fine dell'espressione di indirizzi/obiettivi per l'esercizio 2020 e successivi.

Al fine degli adempimenti di cui all'Art. 3 del Regolamento (propedeutico alle attività di cui all'Art. 4 c. 4 e Art. 14 c. 10 dello Statuto) e per tutto ciò che riguarda la definizione degli indirizzi/obiettivi 2020, sulla base della documentazione prodotta dall'Organo Amministrativo di AMAGA SpA (Allegato C e D) e in funzione dell'esame effettuato si da mandato alla struttura di presentare ai Consigli Comunali degli Enti Locali Soci un documento riassuntivo nei termini di cui all'Allegato E), precisando la volontà di mantenere per l'anno 2020 validi gli obiettivi 2018/2019 non raggiunti definendo nel contempo un arco temporale triennale di riferimento per la pianificazione, lo sviluppo e il raggiungimento degli stessi, fatta salva la rendicontazione annua prevista da Regolamento.

Per quanto attiene la cd. "separazione contabile" di cui all'Art. 15 comma 2 del D.Lgs 175/2016, già recepita nell'ambito del Regolamento e Convenzione tra i Soci, l'OCAC prende atto che la documentazione pervenuta non è ancora conforme a quanto previsto dalle citate fonte normative.

Posto che con Direttiva del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 09/09/2019 si sono definite le modalità operative di riferimento per l'attuazione di quanto previsto dal D.Lgs 175/2016 "*con riferimento agli elementi contabili dei bilanci relativi agli esercizi successivi al 31/12/2019*" si invita la Società AMAGA SpA ad adeguare la propria contabilità al fine di dar riscontro sia a quanto previsto dalla Direttiva Ministeriale sia alle prescrizioni regolamentari e

sottoscritte in Convenzione. (Centri di costo analitici per attività e per socio nel caso di servizi affidati e centri di costo analitici per ogni singola attività non prevalente).

In merito alla cessione delle quote di partecipazione in ALD Srl, considerato che alla data odierna non è ancora avvenuta la formale delibera di indirizzo da parte dei Consigli Comunali dei Comuni Soci, quale atto fondamentale autorizzatorio ad avviare le operazioni di cessione, si ritiene che la descrizione degli effetti patrimoniali, economici e finanziari di cui a pagina 4 della "Relazione sulla proposta di cessione delle quote societarie di ALD Srl" debbono considerarsi non applicabili all'esercizio 2020.

Per tale motivo, considerato che nel Piano delle Alienazioni deliberato dal Consiglio Comunale di Abbiategrasso è prevista la cessione ad AMAGA SpA di proprio immobile adibito attualmente locato da AMAGA SpA, da effettuarsi entro e non oltre il 31/12/2020 si invita gli Amministratori di AMAGA SpA ad individuare idonee forme di finanziamento dell'operazione, nel caso in cui le stesse non fossero nelle disponibilità liquide di AMAGA SpA, stralciando dal quadro patrimoniale e finanziario di cui a pagina 4 l'utilizzo dei disponibilità finanziarie derivanti dalla cessione della partecipazione in ALD Srl.

Viste altresì le risultanze dell'istruttoria della Corte dei Conti e verbale organo di revisione del Comune di Abbiategrasso, si invita la Società a tenere in considerazione quanto negli stessi contenuto.

## 4. Attività di Controllo Concomitante – Report Semestrale (Art. 3 Punto 2 Convenzione)

Ferme restando le premesse di cui al punto 1) del presente verbale in materia di Budget 2020, l'OCAC procede alla verifica di cui all'Art. 5 del vigente Regolamento esaminando la documentazione di cui all'Allegato B).

L'OCAC sofferma l'analisi sull'andamento economico finanziario della Società, in quanto gli obiettivi/indirizzi per l'anno 2020 di fatto non sono stati ancora formalizzati da parte dei rispettivi Consigli Comunali e pertanto non rendicontabili.

Quindi, sulla base delle risultanze del Report acquisito, l'andamento della gestione economica – finanziaria della Società risulta esser in linea e conforme con i valori del Budget 2020 già approvato dai Soci nell'Assemblea del 26/06/2020 (Allegato A).

In particolare, l'OCAC prende atto che:

- la previsione di chiusura dell'esercizio, prima delle imposte, ammonterebbe a € 105.191 (semestrale € 57.079);
- tra i dati della semestrale, cosi come pure nei dati di pre chiusura al 31/12/2020, prudenzialmente non è stata prevista alcuna distribuzione degli utili da parte della partecipata Aemme Linea Distribuzione Srl; per contro, nel caso la distribuzione degli utili si verificasse in continuità con quanto avvenuto negli anni precedenti costituirà in ogni caso un elemento positivo a favore del risultato d'esercizio;
- la Contabilizzazione degli "Incentivi GSE - Gestore Servizi Energetici" pari rispettivamente ad Euro 56.200,34 e ad Euro 94.869,74 dall'esercizio 2020 sarà effettuata contabilizzato i suddetti contributi secondo quanto disciplinato dal Principio Contabile Nazionale "OIC 16_Immobilizzazioni Materiali" allegato (paragrafo 86 - paragrafo 88), optando per il

metodo indiretto previsto dal paragrafo 88 a); ciò comporterà l'imputazione degli incentivi nel conto economico solamente per la parte della quota annua di competenza dell'esercizio;

- per quanto attiene alla separazione contabile, si conferma quanto in precedenza affermato nel punto 3 del presente verbale.

L'OCAC prende altresì atto che l'Organo Amministrativo di AMAGA SpA , stante anche il periodo collegato al blocco delle attività dovute all'epidemia COVID-19, ha ritenuto che non vi siano stati i presupposti per formalizzare in apposita e motivata delibera l'impossibilità di rispettare gli indirizzi contenuti nel Budget 2020 (Art. 5 Regolamento penultimo comma) approvato dall'Assemblea dei Soci.

**Il Verbalizzante**
**Adriano Bordoni**

**Visto, si approva**
**Sindaco Comune di Abbiategrasso**
**Sindaco Comune di Motta Visconti**
**Vice Sindaco Comune di Vermezzo con Zelo**

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 1 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Razionalizzazione delle spese generali di funzionamento** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Elaborazione di un piano di razionalizzazione dei costi aziendali al fine di una riduzione dell'onere di affidamento dei servizi da parte degli enti locali soci | Rispetto di termine temporale - Presentazione sistema | 28/02/2019 |
| 2 | Verifica congruità CCNL applicato rispetto alle attività effettivamente esercitate e formulazione di relativo studio sulla sostenibilità economica dello stesso rispetto ai servizi affidati. | Rispetto di termine temporale - Presentazione studio | 30/04/2019 |
| 3 | Elaborazione e presentazione di un sistema di valutazione delle performance al fine dell'erogazione di qualsiasi premialità al personale sull'esercizio 2019 e seguenti che sia correlato al grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dai soci e/o definiti dall'Organo Amministrativo: il sistema dovrà essere in grado di valutare la performance organizzativa, il raggiungimento degli obiettivi e i comportamenti individuali di tutto il personale anche con riferimento alla puntuale applicazione delle prescirizioni contrattuali dei servizi affidati in house. Il sistema, previo preventivo assenso dell'OCAC, dovrà trovare applicazione già a decorrere dall'esercizio 2019 mediante l'attivazione degli opportuni e necessari passaggi approvativi (es. accordi sindacali). Il sistema dovrà essere accompagnato dalla quantificazione delle risorse a ciò destinabili. | Rispetto di termine temporale - Presentazione sistema | 28/02/2019 |
| 4 | Elaborazione e presentazione di un sistema incentivante (quota variabile prevista dall'art. 20 del vigente Statuto) a favore degli Amministratori la cui premialità sia legata al raggiungimento degli obiettivi assegnati dai soci ed in particolare ad una effettiva razionalizzazione economica e finanziaria della Società. Il sistema, previo preventivo assenso dell'Assemblea, dovrà trovare applicazione già a decorrere dall'esercizio 2019. | Rispetto di termine temporale - Presentazione sistema | 30/04/2019 |

| **Rendicontazione presentata dalla Società** | |
|---|---|
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** |
| 1 | Il conto consuntivo 2019 dà evidenza del rispetto degli obiettivi di budget e conseguentemente del raggiungimento del risultato di una coerente e razionale gestione dei conti.<br>Il confronto tra il Conto Economico per Servizi al 31.12.2019 (al netto del Servizio "Ambiente", non considerato in questa sede per rendere confrantabili i valori con quelli 2018) e quello al 31.12.2018, dimostra una diminuazione dei costi pe servizi (14%), per il godimento di beni di terzi (41%), per il personale (29%) e degli oneri diversi di gestione (31%), nonché un aumento dei costi per materie prime (1%) meno che proporzionale rispetto all'aumento dei ricavi (7%).<br>Le economie realizzate ad oggi sono state restituite sotto forma di servizi aggiuntivi, non essendo possibile applicare scontistiche ai contratti, i quali risultano sostenibili proprio in virtù delle economie di scala generate dalla buona gestione aziendale. |
| 2 | In sede di incontri sindacali si è affrontato il tema di uniformare i contratti, prima ancora di valutarne l'effettiva utilità, ma la risposta è stata fermamente negativa. In occasione delle trattative per la sottoscrizione dell'accordo per la fusione il tema è stato nuovamente portato al tavolo e la risposta è stata di maggior apertura purché con la salvaguardia di tutte le condizioni maggiormente vantaggiose di ogni singolo contratto applicato; tale posizione oltre ad essere non conveniente economicamente darebbe luogo a necessità di accordi integrativi aziendali che appesantirebbero anziché alleggerire la gestione. Il tema resta comunque sul tavolo. |
| 3 | Gli accordi integrativi aziendali relativi alla produttività da tempo sono coerenti con gli indirizzi di contenimento dei costi ed efficientamento organizzativo, finalizzato al recupero di produttività.<br>A vari livelli di responsabilità e con diversificazione per settori, i temi messi ad obiettivo sono: il miglioramento della gestione dei crediti, il contenimento dei costi per acquisto di beni e servizio, la promozione di attività gestite con risorse marginali, lo sviluppo delle attività nel settore non protetto, il miglioramento della qualità dei servizi. |
| 4 | Circa il sistema incentivante degli amministratori si è ritenuto di attendere l'adozione del più volte annunciato decreto (Art.11, sesto comma del D.Lgs. 175/2016) che dovrebbe disciplinare questo tema specifico, anche per trarne spunto e adottare soluzioni coerenti con il quadro normativo generale. |

| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** |
|---|---|
| 1 | Seppur non risulta la presentazione formale degli elaborati richiesti, ritiene i risultati soddisfacenti. Al fine di dar continuità a quanto intrapreso negli anni (contenimento dei costi anche al fine del contenimento dei susseguenti effetti finanziari) si ritiene opportuno riproporre gli obiettivi di cui a riga 1-2-3 anche per l'anno 2020 e successivi ribadendo la necessità di rappresentare annualmente un Piano di Razionalizzazione della spesa. |
| 2 | |
| 3 | |
| 4 | Si ritiene di stralciare l'obiettivo in attesa del Decreto Ministeriale di riferimento con l'intento di ripresentare l'obiettivo nel caso vi siano i presupposti e le possibilità di attuazione. |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 2 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Miglioramento della gestione finanziaria** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Elaborazione e presentazione di una relazione contenente specifiche proposte, tenuto conto delle risultanze delle attività avviate nel 2018, finalizzate al miglioramento della gestione finanziaria. | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione | 28/02/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | L'EBITDA al 31.12.2019, indicatore utilizzato nella prassi come approssimazione del flusso di cassa operativo generato dall'azienda nel corso dell'anno, risulta pari ad Euro 1.305.710, evidenziando un incremento rispetto al 2018 pari ad Euro 687.946 (+ 111%) e rispetto allo stesso Budget pari ad Euro 289.121 (+ 28%). Il documento "20AMAGA_Relazione proposta cessione quote ALD S.r.l." del 17.06.2020 propone inoltre una stima degli effetti economici (proventi da partecipazioni, interessi finanziari, ammortamenti), patrimoniali e finanziari (investimenti, attivo circolante ed esposizione debitoria) derivanti dalla stessa operazione societaria. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Nell'esprimere la propria soddisfazione sui risultati raggiunti ed espressi tramite l'EBITDA e in considerazione di quanto illustrato nel documento citato, si ribadisce l'importanza di avere in ogni caso una relazione programmatica a cui far riferimento, in grado di rappresentare sia a livello numerico sia a livello descrittivo le attività che potrebbero essere utili al miglioramento della gestione finanziaria. Scopo dell'obiettivo era di avere un documento programamtorio in grado di permettere ai Soci di prendere scelte sia a livello getionale ordinario sia straordinario. La relazione specifica, sugli effetti di cessione della partecipazione di ALD Srl, assolve parzialmente tale compito. Il giudizio in ogni caso è positivo. Si ritiene di ripresentare anche per gli anni successivi la necessità di disporre di tale relazione, quale documento guida in grado di rappresentare le scelte strategiche in materia, che potrebbero influenzare sia il budget sia l'andamento gestionale degli affidamenti. | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 3 | | (formulato congiuntamente dai Soci Comune di Abbiategrasso e di Vermezzo) | |
|---|---|---|---|
| **Gestione attività libera (<20%)** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Saturazione selettiva dell'attività libera con miglioramento della redditività dell'attività non protetta rispetto all'esercizio 2018 | Incremento attività non protetta rispetto al 2018 | +10% |
| 2 | Utilizzo della redditività dei servizi resi nel c.d. "libero mercato" a diminuzione dei costi dei servizi affidati mediantela presentazione ai Soci di una o più proposte di utilizzo delle risorse derivanti dalla redditività dei servizi effettuati nel corso del 2018 al fine dell'utilizzo a copertura dei costi dei servizi affidati già sull'esercizio 2019. | Rispetto di termine temporale - Presentazione proposte | 28/02/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | I ricavi dall'attività non protetta al 31.12.2019 risultano pari ad Euro 658.404 (al netto di quelli del Servizio "Ambiente" - non considerati in questa sede per rendere confrontabili i valori con quelli 2018 - e di quelli fatturati ad "Aemme Linea Distribuzione S.r.l." - in quanto non considerati nella relazione 2018), con un incremento del 12% rispetto al 31.12.2018 (Euro 586.418). | | |
| 2 | Non risulta possibile applicare scontistiche ai contratti in essere con i Soci in virtù dei ricavi derivanti dall'attività non protetta, in quanto gli stessi contratti risultano sostenibili proprio in virtù delle economie di scala generate dalla buona gestione aziendale e del contributo apportato dai ricavi derivanti dall'attività non protetta. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto | | |
| 2 | Dopo ampia discussione tra i Soci, in cui sono emerse le diverse considerazioni in merito alla possibilità di :<br>1) utilizzare la marginalità dei servizi relativi alla cd. attività non prevalente ossia quella resa sul libero mercato a copertura dei servizi già affidati o richiesti ad hoc su tematiche specifichedai Soci in quanto non effettuabili con le risorse interne ai singoli Comuni (sempre più ristrette e soggette a vincoli) ;<br>2) non utilizzare tale marginalità in quanto in ogni caso la parte che andrebbe a costituire l'utile d'esercizio rimarrebbe nella disponibilità della Società aumentandone le riserve e migliorando quindi il proprio patrimonio ovvero potrebbe esser in ogni caso prelevata anche negli anni successivi in caso di necessità;<br>i Comuni Soci concordano che la partecipazione in Società di gestione di pubblici servizi regolati o di servizi strumentali non dovrebbe esser effettuata per attività di investimento finanziaria diretta a garantire dividendi ai propri soci, giacché i ricavi che costituiscono l'80% dell'attività della Società derivano dalla fiscalità generale o da sistemi di tassazione/tariffazione comunque predeterminati e imposti alla collettività del territorio a cui l'Ente fa riferimento, poi corrisposti alla Società in termini di corrispettivi, trasferimenti, ecc.. Pertanto, stante la possibilità di svolgere attività sul libero mercato (<20% del fatturato) che in ogni caso non dovrebbero esser finanziate con risorse provenienti dai servizi affidati dai Comuni Soci ma autofinanziate con l'investimento messo in pratica, si ritiene che l'obiettivo comune sia il mantenimento dell' equilibrio economico-finanziario (nonché la coerenza tra costi e qualità del servizio) non solo del Bilancio ma anche dei singoli servizi del cd. libero mercato. Per tale motivo si ritiene fondamentale che i servizi gestiti nel cd. libero mercato oltre che portare marginalità economica utile a riduzione dei servizi affidati (o specificatamente richiesti) non comportino aggravio di oneri, anche finanziari legati agli investimenti effettuati, a carico del Bilancio o peggio a discapito dei servizi affidati dai Comuni Soci . Per tale motivo si ribadisce la necessità di avere il dettaglio dei centri di costo per servizi e per Socio affidante/cliente privato, come ampliamente illustrato nel verbale della riunione. Posta la necessità di verificare quanto la marginalità dei cd. servizi di libero mercato porti beneficio ai costi dei servizi affidati, il giudizio complessivo è positivo. Si ritiene di ripresentare l'obiettivo anche per l'anno 2020 e seguire. | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 4 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Sistema di reporting e controllo di gestione** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Al fine di garantire piena, puntuale e tempestiva attuazione al sistema di controllo analogo come disciplinato dallo specifico regolamento, dallo Statuto, dalle eventuali Convenzioni/Patti parasociali nonché dalle eventuali disposizioni normative in materia, i sistemi di valutazione e incentivante di cui all'obiettivo nr. 1 dovranno ricomprendere anche, quale elemento di valutazione, il rispetto della citata disciplina in materia di "controllo analogo" di cui al presente obiettivo. | Rispetto di termine temporale - Presentazione sistema | entro i termini di cui sopra |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Al momento gli accordi integrativi non recepiscono uno specifico obiettivo relativo al controllo analogo essendo tutti legati all'attività operativa. Sono tuttavia coerenti con gli indirizzi definiti dai Soci in sede di Organismo per il controllo analogo. Ad eccezione della presente rendicontazione, la cui formalizzazione si è protratta sino alla data odierna a causa dell'emergenza epidemiologica causata dal virus "COVID-19", tutta la reportistica è stata trasmessa entro i termini previsti ai fini del controllo analogo preventivo, concomitante e consuntivo. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Si ribadisce quanto illustrato nell'obiettivo nr. 1 Razionalizzazione delle spese generali di funzionamento | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 5 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Focus e piano d'azione su farmacie e partecipazioni indirette** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | In relazione all'obiettivo 2018 "Gestione Farmacie: finalizzazione dell'analisi di misure strutturali e relative proposte al Socio" si ritiene necessaria la presentazione di una relazione contenente proposte in merito | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione con proposte | entro il 28/02/2018 |
| 2 | In relazione all'obiettivo 2018 "Monitoraggio e analisi performance partecipazione in Aemme Linea Distribuzione Srl e valutazione di eventuali misure strutturali in coordinamento con gli altri Soci" si ritiene necessaria la presentazione di una relazione contenente proposte in merito. | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione con proposte | entro il 28/02/2018 |
| 3 | In relazione all'obiettivo 2018 "Finalizzazione del progetto di fusione tra AMAGA SpA e Navigli Ambiente Srl e relativa proposta (incl. analisi rischi e opportunità con relative contromisure)" si ritiene necessaria l'integrazione della documentazione mancante. | Presentazione del progetto e della relativa documentazione | entro il 30/04/2019 |
| 4 | In relazione all'obiettivo 2018 "Finalizzazione del progetto di fusione tra AMAGA SpA e Navigli Ambiente Srl e relativa proposta (incl. analisi rischi e opportunità con relative contromisure)" e subordinatamente a valutazione e approvazione dei Soci e conseguente indirizzo da parte del Consiglio Comunale, esecuzione del progetto e suo perfezionamento | Rispetto di termine temporale - Perfezionamento atti | entro il 31/12/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | La cessione delle farmacie, è azione che si è definita come soluzione subordinata al raggiungimento o meno della fusione di "Navigli Ambiente S.r.l." e della cessione di "Aemme Linea Distribuzione S.r.l.". | | |
| 2 | Si rinvia al documento "20AMAGA_Relazione proposta cessione quote ALD S.r.l." del 17.06.2020. | | |
| 3 | Il 16 ottobre 2019 l'Assemblea dei Soci ha approvato il Progetto di Fusione mediante incorporazione della controllata "Navigli Ambiente S.r.l." nella controllante "AMAGA S.p.A." (efficacia contabile e fiscale 01/01/2019). | | |
| 4 | Il 16 ottobre 2019 l'Assemblea dei Soci ha approvato il Progetto di Fusione mediante incorporazione della controllata "Navigli Ambiente S.r.l." nella controllante "AMAGA S.p.A." (efficacia contabile e fiscale 01/01/2019). | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Seppur la cessione delle farmacie è stata considerata dalla Società quale azione in subordine alle altre attività di cui al presente obiettivo, l'obiettivo non necessariamente doveva esser interpretato esclusivamente diretto alla cessione del ramo di azienda. Si ritiene pertanto utile ripresentare l'obiettivo specificando che le misure strutturali potrebbero ad esempio riguardare l'ampliamento dei servizi, il raccordo con medici di base sul terriotrio, ampliamento dell'orario di apertura al pubblico notturno e festivo, ecc. ecc. | | |
| 2 | Obiettivo raggiunto. Si ritiene utile disporre di un cronoprogramma delle attività da porre in essere, da mantenersi in costante aggiornamento. | | |
| 3 | Obiettivo raggiunto | | |
| 4 | Obiettivo raggiunto | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 6 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Servizi affidati in house providing** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Miglioramento del servizio "Sgombero Neve e Antigelo Strade/Marciapiedi " intensificando le modalità di rendicontazione degli interventi effettuati. | Rispetto termine temporale - Presentazione Piano interventi | Entro il 31/03/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Gli interventi del Servizio "Neve" vengono autorizzati telefonicamente "ex ante" dagli Uffici competenti e vengono rendicontati "ex post" entro 24 ore. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto. In particolare il Comune di Abbiategrasso invita a implementare il sistema di programmazione e controllo sui servizi sia dal punto di vista qualitativo/quantitativo che economico. A tal fine seppur considerato come raggiunto, invita la Società e la struttura comunale a collaborare per raggiungere tale risultato. | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 7 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Servizi affidati in house providing** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Miglioramento del servizio "Gestione Cimitero" mediante la definizione congiunta con il Servizio di riferimento del Piano degli interventi ad eccezione di quelli con cadenza giornaliera e settimanale | Report di monitoraggio trimestrale | 4,00 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Report di monitoraggio trimestrale inviato agli Uffici competenti. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto. In particolare il Comune di Abbiategrasso invita a implementare il sistema di programmazione e controllo sui servizi sia dal punto di vista qualitativo/quantitativo che economico. A tal fine seppur considerato come raggiunto, invita la Società e la struttura comunale a collaborare per raggiungere tale risultato. | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 8 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Servizi affidati in house providing** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Miglioramento del servizio "Manutenzione verde pubblico"mediante la definizione congiunta con il Servizio di riferimento del Piano degli interventi suddivisi per tiologia ed in base alla stagione (potature, taglio erba, cura vai e fioriere, ecc.) | Rispetto termine temporale - Presentazione Piano interventi | Entro il 31/03/2019 |
| 2 | Miglioramento del servizio "Manutenzione verde pubblico"mediante la definizione congiunta con il Servizio di riferimento del Piano degli interventi suddivisi per tiologia ed in base alla stagione (potature, taglio erba, cura vai e fioriere, ecc.) | Report di monitoraggio trimestrale | 4,00 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Il calendario delle "Potature" viene programmato "ex ante" di concerto con gli Uffici competenti e con l'URP. Per la loro tipologia e per la variabilità delle condizioni climatiche, gli altri tipi di interventi risultano di più difficile programmazione "ex ante", senza che questa circostanza vada ad inficiare l'output atteso. | | |
| 2 | Report di monitoraggio trimestrale inviato agli Uffici competenti. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto. In particolare il Comune di Abbiategrasso invita a implementare il sistema di programmazione e controllo sui servizi sia dal punto di vista qualitativo/quantitativo che economico. A tal fine seppur considerato come raggiunto, invita la Società e la struttura comunale a collaborare per | | |
| 2 | | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 9 | | (formulato da Socio Comune di Vermezzo con Zelo) | |
|---|---|---|---|
| **Servizio Energia Plus** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Attivazione servizi Energia Plus Vermezzo | Sottoscrizione contratto | 31/01/2019 |
| 2 | Attivazione servizi Energia Plus Vermezzo | Attivazione operativa | 31/03/2019 |
| 3 | Attivazione servizi Energia Plus Vermezzo | Rendicontazione mensile delle attività | Report mensile al servizio competente |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Nel mese di settembre 2019 il Socio Comune di Vermezzo con Zelo ha scelto di non avvalersi di "AMAGA" per la gestione delle pratiche per il recupero dei finanziamenti del GSE. Le motivazioni addotte rendono possibile che lo stesso scenario si riproponga relativamente al contratto di gestione degli impianti. Questo obiettivo è totalmente nella disponibilità del Socio Comune di Vermezzo con Zelo. | | |
| 2 | Nel mese di settembre 2019 il Socio Comune di Vermezzo con Zelo ha scelto di non avvalersi di "AMAGA" per la gestione delle pratiche per il recupero dei finanziamenti del GSE. Le motivazioni addotte rendono possibile che lo stesso scenario si riproponga relativamente al contratto di gestione degli impianti. Questo obiettivo è totalmente nella disponibilità del Socio Comune di Vermezzo con Zelo. | | |
| 3 | Nel mese di settembre 2019 il Socio Comune di Vermezzo con Zelo ha scelto di non avvalersi di "AMAGA" per la gestione delle pratiche per il recupero dei finanziamenti del GSE. Le motivazioni addotte rendono possibile che lo stesso scenario si riproponga relativamente al contratto di gestione degli impianti. Questo obiettivo è totalmente nella disponibilità del Socio Comune di Vermezzo con Zelo. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | I lavori di efficientamento energetico degli edifici pubblici non sono ancora ultimati. Non sono stati affidati ad Amaga i servizi di energia plus, per cui i 3 obiettivi non sono stati raggiunti | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 10 | | (formulato da Socio Comune di Vermezzo con Zelo) | |
|---|---|---|---|
| **Sistema di reporting e controllo dei servizi affidati** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo dei servizi affidati mediante l'adozione di scheda tecnica di gestione del procedimento (data di segnalazione, presa in carico, tempistiche, attestazione di chiusura/sospensione, ecc. ecc.). | Tempistiche risposte delle richieste pervenute dal Comune di Vermezzo | 3 giorni |
| 2 | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo dei servizi affidati mediante l'adozione di scheda tecnica di gestione del procedimento (data di segnalazione, presa in carico, tempistiche, attestazione di chiusura/sospensione, ecc. ecc.). | Rispetto termine temporale - Attivazione scheda | 28/02/2019 |
| 3 | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo dei servizi affidati mediante l'adozione di scheda tecnica di gestione del procedimento (data di segnalazione, presa in carico, tempistiche, attestazione di chiusura/sospensione, ecc. ecc.). | Report mensile | 1 entro il 05 di ogni mese |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Tutte le attività affidate sono concordate con gli Uffici competenti e vengono registrate e certificate. Il settore "Energia", così come quello "Verde", ha conseguito la certificazione di qualità che ha tra i suoi capisaldi la rendicontazione delle attività nei termini richiesti. | | |
| 2 | Tutte le attività affidate sono concordate con gli Uffici competenti e vengono registrate e certificate. Il settore "Energia", così come quello "Verde", ha conseguito la certificazione di qualità che ha tra i suoi capisaldi la rendicontazione delle attività nei termini richiesti. | | |
| 3 | Tutte le attività affidate sono concordate con gli Uffici competenti e vengono registrate e certificate. Il settore "Energia", così come quello "Verde", ha conseguito la certificazione di qualità che ha tra i suoi capisaldi la rendicontazione delle attività nei termini richiesti. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 11 | | (formulato da Socio Comune di Vermezzo con Zelo) | |
|---|---|---|---|
| **Ampliamento e gestione cimitero** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Presentazione di studio di fattibilità, in stretta sinergia con i competenti servizi comunali, al fine di disporre di idonea documentazione in grado di supportare l'Amministrazione Comunale sulla scelta di affidare in House le attività di ampliamento, gestione del cimitero | Rispetto termine temporale - Presentazione studio | 30/06/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Una bozza di documento è stata elaborata ed è disponibile. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Non risulta agli atti la trasmissione del documento. Obiettivo non raggiunto | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2019 Nr. 12 | | (formulato da Socio Comune di Vermezzo con Zelo) | |
|---|---|---|---|
| **Illuminazione pubblica** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Presentazione di studio di fattibilità, in stretta sinergia con i competenti servizi comunali, al dine di disporre di idonea documentazione in grado di supportare l'Amministrazione Comunale sulla scelta di affidare in House attività di efficientamento energetico e luminoso della pubblica illuminazione | Rispetto termine temporale - Presentazione studio | 30/06/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | L'Ufficio tecnico ha ritenuto di non considerare eventuali proposte di Amaga. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo non raggiunto | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2018 Nr. 1 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Gestione del Credito** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Intensificazione e rafforzamento delle attività di gestione e di recupero (incasso) crediti finalizzato a una sensibile riduzione | Recupero crediti (con riferimento ai crediti al 31/12/2017) | da 5 a 10% |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Al 31.12.2018 "AMAGA" e "NAVIGLI" registravano crediti verso clienti (escludendo utenti "TARI", "CIMP" e "COSAP") pari ad Euro 1.547.729. Al 31.12.2019 i crediti per fatture emesse prima del 01.01.2019 ammontano ad Euro 342.843, a fronte di incassi pari ad Euro 1.204.886 (78%). Relativamente ai crediti verso utenti "TARI" si rinvia alla specifica rendicontazione (NAVIGLI DUP2018-1). Relativamente ai crediti verso utenti "CIMP" e "COSAP", il Comune di Abbiategrasso, con decorrenza 31/12/2018 ha affidato a un nuovo gestore la riscossione dei canoni Cosap e Cimp, comunicando ad Amaga di proseguire il servizio fino al 1° trimestre 2019. Si è pertanto proceduto alla compensazione contabile dei crediti verso gli utenti con i relativi debiti verso il Comune esposti in bilancio (art. 4 del contratti di affidamento). | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Si ritiene di ripresentare nuovamente l'obiettivo per l'esercizio 2020 e futuri. L'obiettivo è da intendersi diretto a un recupero crediti verso gli utenti del servizio e non verso i Comuni Soci. | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2018 Nr. 2 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Sviluppo delle attività relative al settore Energia verso soci e verso terzi** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Attivazione servizi Energia Plus Abbiategrasso e Vermezzo | Sottoscrizione dei contratti | entro il 30/09/2019 |
| 2 | Attivazione servizi Energia Plus Abbiategrasso e Vermezzo | Acquisizione delle linee di credito relative agli investimenti previsti nel business plan Energia Plus Abbiategrasso | entro il 30/10/2019 |
| 3 | Attivazione servizi Energia Plus Abbiategrasso e Vermezzo | Messa a punto delle misure tecniche ed organizzative per l'avvio del servizio | entro il 15/11/2019 |
| 4 | Attivazione servizi Energia Plus Abbiategrasso e Vermezzo | Avvio del servizio Energia Plus | 15/11/2019 |
| 5 | Sviluppo business Energia (attività protetta e non) | Incremento del valore della produzione nel corso del triennio 2018/2020 | Obiettivo 2019: > 2.000K<br>Obiettivo 2020: > 2.500,00K<br>Obiettivo 2021: >2.700,00K |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | I contratti "Energia Plus" istituzionali sono ancora all'attenzione dei Soci. | | |
| 2 | I contratti "Energia Plus" istituzionali sono ancora all'attenzione dei Soci. | | |
| 3 | I contratti "Energia Plus" istituzionali sono ancora all'attenzione dei Soci. | | |
| 4 | I contratti "Energia Plus" istituzionali sono ancora all'attenzione dei Soci. | | |
| 5 | I ricavi delle vendite e delle prestazioni del settore "Energia" ammontano ad Euro 2.436.049 (+22% rispetto all'obiettivo target). | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Si prende atto delle difficoltà emerse nel corso della definizione del contratto. Si ritiene di ripresentare l'obiettivo per l'anno 2020 e seguenti. | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |
| 5 | | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2018 Nr. 3 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Sistema di reporting e controllo di gestione** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo di gestione. | Bilancio con chiusure mensili | entro il 30/06/2019 |
| 2 | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo di gestione. | Analisi attività in bilancio | entro il 30/06/2019 |
| 3 | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo di gestione. | Standardizzazione report e fonti dati e strumenti per controllo analogo, ivi compresa l'individuazione di criteri costanti nel tempo di allocazione dei costi generali | entro il 31/07/2019 |

| **Rendicontazione presentata dalla Società** | |
|---|---|
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** |
| 1 | Considerato il tipo di attività e la dinamica dei contratti, le chiusure mensili, ancorché possibili con il nuovo gestionale implementato, sono state ritenute organizzativamente più onerose degli stessi benefici attesi dagli stakeholeders interni ed esterni. |
| 2 | Con il termine "Analisi di Bilancio" si era voluto definire l'obiettivo, poi perseguito già con l'approvazione del bilancio 2017, della svalutazione di alcuni cespiti. |
| 3 | L'allineamento con le disposizioni regolamentari è sempre più puntuale, con il budget 2020 si procederà al ribaltamento dei costi generali sui singoli servizi. |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** |
| 1 | Si prende atto di quanto esposto e si ritiene di ridefinire l'obiettivo prevedendo, in aggiunta alla prevista semestrale, riconciliazioni e verifiche trimestrali relativamente ai rapporti intercompany. |
| 2 | In attinenza con quanto illustrato nella scheda degli obiettivi nr. 2 e 3 si ritiene fondamentale il rispetto delle precrizioni regolamentari (in parte implementate e migliorate rispetto alle precedenti) e della necessità di disporre quanto previsto nella sezione degli indicatori. In tal senso si invita a migliorare la rappresentazione della situazione finanziaria della Società sia mediante indici sia mediante elementi descrittivi di maggior comprensione e diretti anche ai cd "non tecnici". Anche per questo è opportuno rivedere gli indicatori di crisi aziendali previsti dalla normativa TUSP (Art. 6 e Art. 14). |
| 3 | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2019 Nr. 1 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Servizi affidati in house providing** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Miglioramento del servizio "Spazzamento strade" mediante la predisposizione e sottoposizione del programma di spazzamento suddiviso per zona | Rispetto termine temporale - Presentazione Progamma | Entro il 28/02/2019 |
| 2 | Miglioramento del servizio "Spazzamento strade" mediante la predisposizione e sottoposizione del programma di spazzamento suddiviso per zona | Report di monitoraggio trimestrale | 4,00 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Il servizio di spazzamento già ripianificato lo è stato nuovamente a valle della fusione, attraverso una parziale integrazione con il servizio "Verde". La "Carta dei Servizi" in fase di formalizzazione contiene i contenuti di massima di tale servizio. | | |
| 2 | Il servizio di spazzamento già ripianificato lo è stato nuovamente a valle della fusione, attraverso una parziale integrazione con il servizio "Verde". La "Carta dei Servizi" in fase di formalizzazione contiene i contenuti di massima di tale servizio. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto. In particolare il Comune di Abbiategrasso invita a implementare il sistema di programmazione e controllo sui servizi sia dal punto di vista qualitativo/quantitativo che economico. A tal fine seppur considerato come raggiunto, invita la Società e la struttura comunale a collaborare per raggiungere tale risultato. | | |
| 2 | | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2019 Nr. 2 | | (formulato da Socio Comune di Motta Visconti) | |
|---|---|---|---|
| **Servizio spazzamento meccanico delle strade cittadine** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Miglioramento del servizio mediante la presentare una proposta di revisione delle modalità di gestione del servizio anche mediante personale assunto alle dirette dipendenze da recepirsi nel relativo Piano assunzionale. | Rispetto termine temporale - Presentazione Proposta | Entro il 28/02/2019 |
| 2 | Miglioramento del servizio mediante la presentare una proposta di revisione delle modalità di gestione del servizio anche mediante personale assunto alle dirette dipendenze da recepirsi nel relativo Piano assunzionale. | Report di monitoraggio mensile | 12,00 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Il servizio di spazzamento già ripianificato lo è stato nuovamente a valle della fusione, attraverso una parziale integrazione con il servizio "Verde". La "Carta dei Servizi" in fase di formalizzazione contiene i contenuti di massima di tale servizio. | | |
| 2 | Il servizio di spazzamento già ripianificato lo è stato nuovamente a valle della fusione, attraverso una parziale integrazione con il servizio "Verde". La "Carta dei Servizi" in fase di formalizzazione contiene i contenuti di massima di tale servizio. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obbiettivo non realizzato come preventivato.Effettuate le opportune veriche con l'Ufficio Gestione del Territorio,è mancata da parte della società una specifica comunicazione sulla revisione del servizio.La Carta dei Servizi non è disponibile. L'obiettivo si ripropone per l'anno 2020. | | |
| 2 | Obbiettivo non realizzato come preventivato.Effettuate le opportune veriche con l'Ufficio Gestione del Territorio,è mancata da parte della società una specifica comunicazione sulla revisione del servizio.to. Carta dei Servizi non disponibile. L'obiettivo si ripropone per l'anno 2020. | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2019 Nr. 3 | (formulato da Socio Comune di Motta Visconti) | | |
|---|---|---|---|
| **Piano di comunicazione** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Elaborare e attuare un piano di comunicazione efficace sulla modalità di raccolta, replicando quanto realizzato nell'anno 2018 a favore del Comune di Abbiategrasso | Rispetto di termine temporale - attuazione del piano | 28/03/2019 |
| 2 | Organizzare specifici incontri pubblici a favore della popolazione | Numero incontri | 12,00 |
| 3 | Introduzione nuova APP per gli utenti (Riciclario) in grado di integrare quanto richiesto con successivo Obiettivo nr. 4 | Rispetto del termine temporale | 30/04/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | L' "IN-FORMAZIONE" non è inclusa nel contratto di servizio ed andrebbe concordata quale servizio opzionale. In data 08.04.2019 è stato organizzato il corso C.D. 2019 a titolo gratuito. In data 12/06/2019 è stato trasmesso agli Uffici competenti il "Progetto di Educazione Ambientale 2019-2020" per il quale si è in attesa di risposta. | | |
| 2 | L' "IN-FORMAZIONE" non è inclusa nel contratto di servizio ed andrebbe concordata quale servizio opzionale. In data 08.04.2019 è stato organizzato il corso C.D. 2019 a titolo gratuito. In data 12/06/2019 è stato trasmesso agli Uffici competenti il "Progetto di Educazione Ambientale 2019-2020" per il quale si è in attesa di risposta. | | |
| 3 | L' "IN-FORMAZIONE" non è inclusa nel contratto di servizio ed andrebbe concordata quale servizio opzionale. In data 08.04.2019 è stato organizzato il corso C.D. 2019 a titolo gratuito. In data 12/06/2019 è stato trasmesso agli Uffici competenti il "Progetto di Educazione Ambientale 2019-2020" per il quale si è in attesa di risposta. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | L' "IN-FORMAZIONE" non è inclusa nel contratto di servizio ed andrebbe concordata quale servizio opzionale. In data 08.04.2019 è stato organizzato il corso C.D. 2019 a titolo gratuito. Si invita la società ad implementare tale servizio, utilizzando la marginalità dell'attività non protetta. Si ritiene di riproporre l'obiettivo per l'anno 2020. | | |
| 2 | Una ipotesi di piano di comunicazione con la relativa quantificazione economica, qualora non prevista nel contratto di servizio, poteva essere proposta e il Comune aveva eventuale facoltà di deciderne l'approvazione. Si ritiene di riproporre l'obiettivo per l'anno 2020 e comunicare la relativa quantificazione economica | | |
| 3 | E' stata realizzata la nuova APP | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2019 Nr. 4 | | (formulato da Socio Comune di Motta Visconti) | |
|---|---|---|---|
| **Raccolta e smaltimento rifiuti ingombranti** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Analisi, progettazione e realizzazione di un nuovo sistema di raccolta e smaltimento, più efficiente ed economico rispetto alle previsioni di spesa, disponibili a dicembre 2018. A tali fine dovrà essere presentata una specifica proposta che tenga in considerazione della possibilità di finanziamento da parte di Enti pubblici (es. Regione), del minor impatto economico a carico dell'Amministrazione e dell'utenza. | Rispetto termine temporale. Presentazione proposta | 30/03/2019 |
| 2 | Valutazione congiunta con il servizio comunale circa la possibilità di creazione di un "Cerntro del Riuso" da parte della Società e successiva gestione anche mediante associazioni presenti sul territorio. Verifica reqisiti tecnici e possibilità di finanziamento. Presentazione di specifica proposta | Rispetto termine temporale. Presentazione proposta | 30/04/2019 |
| 3 | Avvio del sistema, su atto di indirizzo dell'Amministrazione Comunale | Rispetto termine temporale. Avvio del sistema | 30/06/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Lo smaltimento dei rifiuti ingombranti di fatto ha il carattere dell'emergenza, non essendo più disponibili siti, con relativi costi in costante crescita e fuori controllo. Qualunque iniziativa relativa a questo servizio è al momento poco realizzabile. | | |
| 2 | Lo smaltimento dei rifiuti ingombranti di fatto ha il carattere dell'emergenza, non essendo più disponibili siti, con relativi costi in costante crescita e fuori controllo. Qualunque iniziativa relativa a questo servizio è al momento poco realizzabile. | | |
| 3 | Lo smaltimento dei rifiuti ingombranti di fatto ha il carattere dell'emergenza, non essendo più disponibili siti, con relativi costi in costante crescita e fuori controllo. Qualunque iniziativa relativa a questo servizio è al momento poco realizzabile. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Effettuate le opportune verifiche con l'Ufficio Gestone del Territorio, non si riscontra, nei termini rendicontati dalla società, il raggiungimento dell'obiettivo e pertanto si ritiene di riproporlo nell'anno 2020. | | |
| 2 | Effettuate le opportune verifiche con l'Ufficio Gestone del Territorio, non si riscontra, nei termini rendicontati dalla società, il raggiungimento dell'obiettivo e pertanto si ritiene di riproporlo nell'anno 2020. | | |
| 3 | Si invita la società a definire eventuali proposte affichè l'ente possa prenderne atto. Nessun atto di indirizzo è stato deliberato in quanto non sono pervenute le relative proposte | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2019 Nr. 5 | | (formulato da Socio Comune di Motta Visconti) | |
|---|---|---|---|
| **Lotta all'abbandono abusivo** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Approccio integrato Navigli Ambiente Srl / Servizi Ambientali e Polizia Locale del Comune di Motta Visconti previa verifica (congiunta con i competenti servizi comunali) della possibilità di estensione al Comune di Motta Visconti del Piano di Azione formulato per il Comune di Abbiategrasso e presentazione di Piano definitivo ai fini della validazione defintiva da parte dell'Amministrazione. | Numero incontri | 3,00 |
| 2 | Approccio integrato Navigli Ambiente Srl / Servizi Ambientali e Polizia Locale del Comune di Motta Visconti previa verifica (congiunta con i competenti servizi comunali) della possibilità di estensione al Comune di Motta Visconti del Piano di Azione formulato per il Comune di Abbiategrasso e presentazione di Piano definitivo ai fini della validazione defintiva da parte dell'Amministrazione. | Rispetto termine temporale. Presentazione proposta | 31/05/2019 |
| 3 | Approccio integrato Navigli Ambiente Srl / Servizi Ambientali e Polizia Locale del Comune di Motta Visconti previa verifica (congiunta con i competenti servizi comunali) della possibilità di estensione al Comune di Motta Visconti del Piano di Azione formulato per il Comune di Abbiategrasso e presentazione di Piano definitivo ai fini della validazione defintiva da parte dell'Amministrazione. | Rispetto termine temporale. Attivazione del Piano. | 30/06/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Realizzati inteventi coordinati con la Polizia Locale in diverse aree critiche. | | |
| 2 | Realizzati inteventi coordinati con la Polizia Locale in diverse aree critiche. | | |
| 3 | Realizzati inteventi coordinati con la Polizia Locale in diverse aree critiche. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Effettuate le opportune verifiche con l'Ufficio Polizia Locale, non si riscontra, nei termini rendicontati dalla società, il raggiungimento dell'obiettivo e pertanto si ritiene da riproporlo per l'anno 2020 | | |
| 2 | Effettuate le opportune verifiche con l'Ufficio Polizia Locale, non si riscontra, nei termini rendicontati dalla società, il raggiungimento dell'obiettivo e pertanto si ritiene da riproporlo per l'anno 2020 | | |
| 3 | Effettuate le opportune verifiche con l'Ufficio Polizia Locale, non si riscontra, nei termini rendicontati dalla società, il raggiungimento dell'obiettivo e pertanto si ritiene da riproporlo per l'anno 2020 | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2019 Nr. 6 | | (formulato congiuntamente dai Soci Comune di Abbiategrasso e Comune di Motta Visconti) | |
|---|---|---|---|
| **Gestione attività libera (<20%)** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Saturazione selettiva dell'attività libera con miglioramento della redditività dell'attività non protetta rispetto all'esercizio 2018 | Incremento attività non protetta rispetto al 2018 | +10% |
| 2 | Utilizzo della redditività dei servizi resi nel c.d. "libero mercato" a diminuzione dei costi dei servizi affidati mediantela presentazione ai Soci di una o più proposte di utilizzo delle risorse derivanti dalla redditività dei servizi effettuati nel corso del 2018 al fine dell'utilizzo a copertura dei costi dei servizi affidati già sull'esercizio 2019. | Rispetto di termine temporale - Presentazione proposte | 28/02/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | I ricavi dall'attività non protetta del Servizio "Ambiente" al 31.12.2019 risultano pari ad Euro 205.741, con un incremento del 21% rispetto al 31.12.2018 (Euro 169.843). | | |
| 2 | Non risulta possibile applicare scontistiche ai contratti in essere con i Soci in virtù dei ricavi derivanti dall'attività non protetta, in quanto gli stessi contratti risultano sostenibili proprio in virtù delle economie di scala generate dalla buona gestione aziendale e del contributo apportato dai rivavi derivanti dall'attività non protetta. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Vedasi valutazioni in analogo obiettivo nr. 3 di AMAGA SpA, che si intendono integralmente riportate nella presente scheda | | |
| 2 | | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2018 Nr. 1 | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) |
|---|---|

| Gestione del Credito | | | |
|---|---|---|---|
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Intensificazione e rafforzamento delle attività di gestione e di recupero (incasso)crediti finalizzato a una sensibile riduzione | Recupero crediti TIA (con riferimento ai crediti al 31/12/2017) | da 5 a 10% |

| Rendicontazione presentata dalla Società | |
|---|---|
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** |
| 1 | I Crediti TARI al 31.12.2019 (Ante Stralci e Svalutazioni) ammontano ad Euro 2.909.436. Si evidenzia pertanto una dimunuzione rispetto al valore 2018 (Euro 3.055.644 Ante Stralci e Svalutazioni) pari ad Euro 146.208 (- 5%). |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** |
| 1 | Obiettivo raggiunto . Vedasi analoga scheda Obiettivo DUP 2018 nr. 1 |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2018 Nr. 2 | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | | |
|---|---|---|---|
| **Eco-punto** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Messa a punto e regolamentazione del sistema di incentivazione del conferimento diretto all'ecocentro di rifiuti da raccolta differenziata | Mettere a punto la regolamentazione | entro il 30/06/2019 |
| 2 | Messa a punto e regolamentazione del sistema di incentivazione del conferimento diretto all'ecocentro di rifiuti da raccolta differenziata | Predisposizione misure tecniche/strumentali necessarie al fine della registrazione dei conferimenti dei rifiuti presso Eco Centro | entro il 30/09/2019 |
| 3 | Messa a punto e regolamentazione del sistema di incentivazione del conferimento diretto all'ecocentro di rifiuti da raccolta differenziata | Definizione del budget da destinare al sistema di premiabilità | entro il 31/10/2019 |
| 4 | Messa a punto e regolamentazione del sistema di incentivazione del conferimento diretto all'ecocentro di rifiuti da raccolta differenziata | Avvio del sistema di incentivazione | entro il 31/12/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | In attesa di autorizzazione da parte di Città Metropolitana di Milano del progetto di riqualificazione dell'Ecocentro. | | |
| 2 | In attesa di autorizzazione da parte di Città Metropolitana di Milano del progetto di riqualificazione dell'Ecocentro. | | |
| 3 | In attesa di autorizzazione da parte di Città Metropolitana di Milano del progetto di riqualificazione dell'Ecocentro. | | |
| 4 | In attesa di autorizzazione da parte di Città Metropolitana di Milano del progetto di riqualificazione dell'Ecocentro. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Da riproporre in subordine agli esiti delle autorizzazioni | | |
| 2 | | | |
| 3 | | | |
| 4 | | | |

| NAVIGLI AMBIENTE S.r.l. - Obiettivo DUP 2018 Nr. 3 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) | |
|---|---|---|---|
| **Lotta all'abbandono abusivo** | | | |
| **Dettaglio** | **Descrizione** | **Indicatori** | **Valore atteso** |
| 1 | Approccio integrato Navigli Ambiente Srl / Servizi Ambientali e Polizia Locale del Comune di Abbiategrasso | Formulazione piano di azione integrato e conseguente attuazione | entro il 30/06/2019 |
| **Rendicontazione presentata dalla Società** | | | |
| **Dettaglio** | **Risultati raggiunti e spiegazione scostamenti** | | |
| 1 | Realizzati interventi coordinati con la Polizia Locale in diverse aree critiche. | | |
| **Dettaglio** | **Valutazione dell'Organo Controllo Analogo Congiunto** | | |
| 1 | Obiettivo raggiunto. In particolare il Comune di Abbiategrasso invita a implementare il sistema di programmazione e controllo sui servizi sia dal punto di vista qualitativo/quantitativo che economico. A tal fine seppur considerato come raggiunto, invita la Società e la struttura comunale a collaborare per raggiungere tale risultato. | | |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2020 Nr. 1 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) |
|---|---|---|
| **Outcome: Focalizzazione su servizi "core"** | | |
| **Dettaglio** | **Output** | **Indicatore** |
| 1 | Cessione Partecipazione "ALD" | Formalizzazione di un cronoprogramma della cessione entro il 31/12/2020 |
| 2 | Ratifica contratto "EPC - Comune di Abbiategrasso" | Ratifica contratto "EPC - Comune di Abbiategrasso" entro il 31/12/2020. |
| 3 | Adeguamento "Ecocentro" | Ottenimento autorizzazioni "Città Metropolitana di Milano", ottenimento finanziamento "CDP", appalto lavori ed inizio lavori "Lotto 1" entro il 31/12/2020. |
| 4 | Incremento efficienza "Servizio VERDE" | Miglioramento della pianificazione, della programmazione e del controllo, anche attraverso l'implementazione di un nuovo gestionale entro il 31/12/2020. |
| 5 | Accoglimento GSE prenotazione incentivi investimenti in corso "Gaggiano" | Completamento dell'ottenimento entro il 31/12/2020 di n°3 incentivi GSE relativamente agli investimenti in corso in Gaggiano (Centro Sportivo e sede Polizia Locale). |
| 6 | Incremento % fatturato "Servizio FARMACIE" | Incremento del 10% del fatturato "Servizio FARMACIE". |
| 7 | Certificazione Qualità | Ottenimento entro il 31/12/2020 delle seguenti certificazioni: UNI CEI 11352:2014; UNI CEI EN ISO 50001; UNI EN ISO 9001:2015; Certificazione F-GAS. |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2020 Nr. 2 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) |
|---|---|---|
| **Outcome: Investimenti strategici** | | |
| **Dettaglio** | **Output** | **Indicatore** |
| 1 | Cessione Partecipazione "ALD" | Formalizzazione di un cronoprogramma della cessione entro il 31/12/2020. |
| 2 | Ratifica contratto "EPC - Comune di Abbiategrasso" | Ratifica contratto "EPC - Comune di Abbiategrasso" entro il 31/12/2020. |
| 3 | Adeguamento "Ecocentro" | Ottenimento autorizzazioni "Città Metropolitana di Milano", ottenimento finanziamento "CDP", appalto lavori ed inizio lavori "Lotto 1" entro il 31/12/2020. |
| 4 | Accoglimento GSE prenotazione incentivi investimenti in corso "Gaggiano" | Completamento dell'ottenimento entro il 31/12/2020 di n°3 incentivi GSE relativamente agli investimenti in corso in Gaggiano (Centro Sportivo e sede Polizia Locale). |
| 5 | Mappatura IT | Stesura di un piano evolutivo del sistema informativo entro il 31/12/2020. |
| 6 | Acquisto sede legale Viale Cattaneo, 45 - Abbiategrasso | Formalizzazione di un cronoprogramma dell'acquisto entro il 31/12/2020. |

Allegato D

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2020 Nr. 3 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) |
|---|---|---|
| **Outcome: Riequilibrio finanziario "AMAGA S.p.A."** | | |
| **Dettaglio** | **Output** | **Indicatore** |
| 1 | Cessione Partecipazione "ALD" | Formalizzazione di un cronoprogramma della cessione entro il 31/12/2020 |
| 2 | Ratifica contratto "EPC - Comune di Abbiategrasso" | Ratifica contratto "EPC - Comune di Abbiategrasso" entro il 31/12/2020. |
| 3 | Accoglimento GSE prenotazione incentivi investimenti in corso "Gaggiano" | Completamento dell'ottenimento entro il 31/12/2020 di n°3 incentivi GSE relativamente agli investimenti in corso in Gaggiano (Centro Sportivo e sede Polizia Locale). |
| 4 | Diminuzione tempi medi incasso crediti "TARI" | Valutazione ed implementazione di possibili azioni migliorative del processo entro il 31/12/2020. |
| 5 | Incremento % fatturato "Servizio FARMACIE" | Incremento del 10% del fatturato "Servizio FARMACIE". |

| AMAGA SpA - Obiettivo DUP 2020 Nr. 4 | | (formulato da Socio Comune di Abbiategrasso) |
|---|---|---|
| **Outcome: Accrescimento della capacità competitiva nonché di rappresentanza degli interessi nei confronti degli stakeholders** | | |
| **Dettaglio** | **Output** | **Indicatore** |
| 1 | Adesione Rete di Imprese "Green Alliance - Servizi per l'ambiente in Lombardia" | Ratifica contratto di Rete di Imprese entro il 31/12/2020. |
| 2 | Smart working | Contrattazione sindacale e successiva contrattualizzazione "Smart Working" entro il 31/12/2020. |
| 3 | Conferma classificazioni qualità "Consorzi di filera" | Conferma delle classificazioni ottenute al 31/12/2020. |
| 4 | Contenimento emissioni e consumi | Conferma % di minor emissione CO2 (- 25% baseline) e minor consumo TEP (- 25% baseline) relativamente ai condomini gestiti. |
| 5 | Redazione Bilancio Sociale | Redazione primo Bilancio Sociale (anno 2020). |

**ALLEGATO E)**

## INDIRIZZI E OBIETTIVI A SOCIETA' PARTECIPATE - DUP 2020/2022

| N | Obiettivi Anno 2020 | | Indicatori | Valore Atteso |
|---|---|---|---|---|
| **Società AMAGA SpA - Formulati dall'OCAC** | | | | |
| **1** | Razionalizzazione delle spese generali di funzionamento | Elaborazione di un piano di razionalizzazione dei costi aziendali al fine di una riduzione dell'onere di affidamento dei servizi da parte degli enti locali soci. (Riproposto dall'OCAC da anno 2019) | Rispetto di termine temporale - Presentazione ai soci del Piano | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Quantificazione importo derivante dal Piano di Razionalizzazione dei costi aziendali , di cui sopra, previsto per l'esercizio 2020 (tale valore sarà oggetto di rendicontazione a Corte dei Conti e MEF Rif. Art. 20 TUSP) | Rispetto di termine temporale - Presentazione importo | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Quantificazione importo derivante dal Piano di Razionalizzazione dei costi aziendali , di cui sopra, previsto per l'esercizio 2021 (tale valore sarà oggetto di rendicontazione a Corte dei Conti e MEF Rif. Art. 20 TUSP) | Rispetto di termine temporale - Presentazione importo | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Verifica congruità CCNL applicato rispetto alle attività effettivamente esercitate e formulazione di relativo studio sulla sostenibilità economica dello stesso rispetto ai servizi affidati. (Riproposto dall'OCAC da anno 2019) | Rispetto di termine temporale - Presentazione studio | 28/02/2021 |
| | | Revisione e presentazione di un sistema di valutazione delle performance al fine dell'erogazione di qualsiasi premialità al personale sull'esercizio 2020 e seguenti che sia correlato al grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dai soci e/o definiti dall'Organo Amministrativo: il sistema dovrà essere in grado di valutare la performance organizzativa, il raggiungimento degli obiettivi e i comportamenti individuali di tutto il personale anche con riferimento alla puntuale applicazione delle prescirizioni contrattuali dei servizi affidati in house e del mantenimento cd. "controllo analogo". Il sistema, previo preventivo assenso dell'OCAC, dovrà trovare applicazione già a decorrere dall'esercizio 2020 mediante l'attivazione degli opportuni e necessari passaggi approvativi (es. accordi sindacali). Il sistema dovrà essere accompagnato dalla quantificazione delle risorse a ciò destinabili. Il mancato raggiungimento costituirà presupposto utile al fine della valutazione da parte dei Soci in merito alla possibile erogazione di qualsiasi premialità. | Rispetto di termine temporale - Presentazione sistema | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| **2** | Miglioramento della gestione finanziaria | Elaborazione e presentazione di una relazione contenente specifiche proposte, finalizzate al miglioramento della gestione finanziaria (diminuzione oneri finanziari, diminuzione debiti Vs banche e fornitori) da utilizzarsi come documento programmatorio di riferimento, che sarà oggetto di rendicontazione e aggiornamento annuo (Riproposto dall'OCAC da anno 2019) | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Quantificazione importo derivante dalla relazione di cui sopra, attestante il miglioramento della gestione finanziaria da realizzarsi nel 2020 (tale valore sarà oggetto di rendicontazione a Corte dei Conti e MEF Rif. Art. 20 TUSP) | Rispetto di termine temporale - Presentazione importo | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Quantificazione importo derivante dalla relazione di cui sopra, attestante il miglioramento della gestione finanziaria da realizzarsi nel 2021 (tale valore sarà oggetto di rendicontazione a Corte dei Conti e MEF Rif. Art. 20 TUSP) | Rispetto di termine temporale - Presentazione importo | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Diminuzione tempi medi incasso crediti "TARI" - Valutazione ed implementazione di possibili azioni migliorative del processo anche mediante esternalizzazione del servizio | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione contenente le azioni che si intendono intraprendere e i risultati che si prefiggono di realizzare | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Gestione del Credito verso utenti (Riproposto dall'OCAC da anno 2019) | Recupero crediti verso utenti (con riferimento ai crediti al 31/12/2019) | da 5 a 10% |
| **3** | Gestione attività libera (<20%) | Saturazione selettiva dell'attività libera con miglioramento della redditività dell'attività non protetta rispetto all'esercizio 2019 | Incremento attività non protetta rispetto al 2019 | +10% |
| | | Attuazione delle disposizioni regolamentari e ministeriali in materia di "separazione contabile" al fine di una migliore rendicontazione economica e finanziaria dei servizi espletati | Rappresentazione dati in schede per centri di costo | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Utilizzo della redditività dei servizi resi nel c.d. "libero mercato" (riscontrabile dalle schede per centri di costo) a diminuzione dei costi dei servizi affidati mediante la presentazione ai Soci di una o più proposte di utilizzo delle risorse derivanti dalla redditività dei servizi effettuati nel corso del 2020 al fine dell'utilizzo a copertura dei costi dei servizi affidati dai Comuni Soci già sull'esercizio 2020. | Rispetto di termine temporale - Presentazione proposte | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| **4** | Politiche di Bilancio | Utilizzo dei risultati positivi di gestione a parziale copertura di servizi aggiuntivi richiesti dai Soci in corso d'esercizio. | Rispetto di termine temporale - Presentazione proposte in funzione di richieste da parte dei soci, con i relativi importi a valere dall'esercizio 2021 | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| **5** | Patrimonializzazione Società | Acquisto immobile adibito a sede legale della società (Viale Cattaneo, 45 - Abbiategrasso) | Rispetto di termine temporale - Stipula contratto di acquisto | 31/12/2020 |
| **6** | Piano d'azione su gestione Farmacie Comunali - Comune di Abbiategrasso | Miglioramento della gestione: presentazione di una relazione contenente proposte di gestione ordinaria delle attività (ad esempio:ampliamento dei servizi, sinergie con medici di base sul territorio, ampliamento dell'orario di apertura al pubblico notturno e festivo, credito fornitori, ecc.ecc.) | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione con proposte | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | Fornire elementi a supporto di una ipotesi di ampliamento degli orari di apertura delle Farmacie Comunali o di una delle stesse, evidenziando benefici, opportunità e impatto economico finanziario anche attivando un periodo di sperimentazione almeno semestrale nonché una indagine di mercato sull'attuale clientela | Rispetto di termine temporale - Presentazione relazione con proposte | 31/12/2020 |
| | | Incremento % fatturato "Servizio FARMACIE" | Incremento fatturato "Servizio FARMACIE" anno 2020 | + 10% su fatturato 2019 |
| | | | Incremento fatturato "Servizio FARMACIE" anno 2021 | + 10% su fatturato 2020 |
| **7** | Piano di Azione su partecipazione in ALD Srl | Definizione linee di azione finalizzate alla cessione della partecipazione in Aemme Linea Distribuzione Srl | Rispetto di termine temporale - Presentazione cronoprogramma | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | | Rispetto di termine temporale - Approvazione delibera di indirizzo da parte del Consiglio Comunale (atto di autorizzzazione alla cessione della partecipazione) | 31/12/2021 |
| | | Revisione della relazione di presentazione della cessione delle quote, presentata dal CdA di AMAGA SpA | Rispetto di termine temporale - Proposte in merito all'utilizzo delle risorse derivanti dall'introito e relativi effetti. | Unitamente alla semestrale 2021 |
| | | | Presentazione di termine temporale - Relazione analitica idonea ad illustrare gli effetti della cessione della partecipazione in materia di proprietà delle reti di distribuzione del gas | Unitamente alla semestrale 2021 |
| **8** | Servizi Energia Plus - Comune di Abbiategrasso | Attivazione servizi Energia Plus Abbiategrasso | Sottoscrizione dei contratti | entro il 31/12/2020 |
| | | | Acquisizione delle linee di credito relative agli investimenti previsti nel business plan Energia Plus Abbiategrasso | entro il 31/12/2020 |
| | | | Messa a punto delle misure tecniche ed organizzative per l'avvio del servizio | entro il 31/12/2020 |
| | | | Avvio del servizio Energia Plus | entro il 31/03/2021 |
| **9** | Gestione servizi in house Comune di Abbiategrasso | Miglioramento gestione "Servizio VERDE" | Miglioramento della pianificazione, della programmazione e del controllo, anche attraverso l'implementazione di un nuovo gestionale. | entro il 31/03/2021 |
| | | Adeguamento "Ecocentro" | Ottenimento autorizzazioni "Città Metropolitana di Milano", ottenimento finanziamento "CDP", appalto lavori ed inizio lavori "Lotto 1" . | 2020/2021 |
| **10** | Sistema di reporting e controllo di gestione | Migliorare trasparenza ed efficacia del sistema di reporting e controllo di gestione. | Riconciliazioni e verifiche trimestrali relativamente ai rapporti intercompany | A decorrere dal 1° Trimestre 2021 |
| | | | Schede per centri di costo servizio/Comune o privato | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | | Standardizzazione report e fonti dati e strumenti per controllo analogo, ivi compresa l'individuazione di criteri costanti nel tempo di allocazione dei costi generali | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| | | | Ridefinizione indicatori di cui Art. 6 art. 14 TUSP (crisi aziendale) | In allegato allo schema di Budget 2021 |
| **11** | Servizio spazzamento meccanico delle strade cittadine sul territorio del Comune di Motta Visconti | Miglioramento del servizio mediante la presentazione di una proposta di revisione delle modalità di gestione del servizio anche mediante personale assunto alle dirette dipendenze da recepirsi nel relativo Piano assunzionale. | Rispetto termine temporale - Presentazione Proposta | entro il 31/12/2020 |
| | | | Report di monitoraggio mensile | 12,00 |
| **12** | Piano di comunicazione raccolta rifuti sul territorio Comune di Motta Visconti | Elaborare e attuare un piano di comunicazione efficace sulla modalità di raccolta, replicando quanto realizzato nell'anno 2018 a favore del Comune di Abbiategrasso | Rispetto di termine temporale - attuazione del piano | entro il 31/12/2020 |
| | | Organizzare specifici incontri pubblici a favore della popolazione | Numero incontri | 12,00 |
| **13** | Raccolta e smaltimento rifiuti ingombranti sul territorio del Comune di Motta Visconti | Analisi, progettazione e realizzazione di un nuovo sistema di raccolta e smaltimento, più efficiente ed economico rispetto alle previsioni di spesa, disponibili a dicembre 2018. A tali fine dovrà essere presentata una specifica proposta che tenga in considerazione della possibilità di finanziamento da parte di Enti pubblici (es. Regione), del minor impatto economico a carico dell'Amministrazione e dell'utenza. | Rispetto termine temporale. Presentazione proposta | entro il 31/12/2020 |
| | | Valutazione congiunta con il servizio comunale circa la possibilità di creazione di un "Cerntro del Riuso" da parte della Società e successiva gestione anche mediante associazioni presenti sul territorio. Verifica reqisiti tecnici e possibilità di finanziamento. Presetnazione di specifica proposta | Rispetto termine temporale. Presentazione proposta | entro il 31/12/2020 |
| | | Avvio del sistema, su atto di indirizzo dell'Amministrazione Comunale | Rispetto termine temporale. Avvio del sistema | entro il 31/12/2020 |
| **14** | Lotta all'abbandono abusivo sul territorio Comune di Motta Visconti | Approccio integrato Navigli Ambiente Srl / Servizi Ambientali e Polizia Locale del Comune di Motta Visconti previa verifica (congiunta con i competenti servizi comunali) della possibilità di estensione al Comune di Motta Visconti del Piano di Azione formulato per il Comune di Abbiategrasso e presentazione di Piano definitivo ai fini della validazione defintiva da parte dell'Amministrazione. | Numero incontri | 3,00 |
| | | | Rispetto termine temporale. Presentazione proposta | entro il 31/12/2020 |
| | | | Rispetto termine temporale. Attivazione del Piano. | entro il 31/12/2020 |
| **15** | **Miglioramento performance** | Accoglimento GSE prenotazione incentivi investimenti in corso "Gaggiano" | Completamento dell'ottenimento di n°3 incentivi GSE relativamente agli investimenti in corso in Gaggiano (Centro Sportivo e sede Polizia Locale). | entro il 31/12/2020 |
| | | Certificazione Qualità | Ottenimento delle seguenti certificazioni: UNI CEI 11352:2014; UNI CEI EN ISO 50001; UNI EN ISO 9001:2015; Certificazione F-GAS. | entro il 31/12/2020 |
| | | Mappatura IT | Stesura di un piano evolutivo del sistema informativo. | entro il 31/12/2020 |
| | | Adesione Rete di Imprese "Green Alliance - Servizi per l'ambiente in Lombardia" | Ratifica contratto di Rete di Imprese. | entro il 31/12/2020 |
| | | Smart working | Preventiva presentazione del sistema prima della sottoscrizione sindacale | entro il 31/12/2020 |
| | | Conferma classificazioni qualità "Consorzi di filera" | Conferma delle classificazioni ottenute . | entro il 31/12/2020 |
| | | Contenimento emissioni e consumi | Conferma % di minor emissione CO2 (- 25% baseline) e minor consumo TEP (- 25% baseline) relativamente ai condomini gestiti. | Come da indicatore |
| | | Redazione Bilancio Sociale | Redazione primo Bilancio Sociale (anno 2020). | Disponibilità con Bilancio d'esercizio 2020 |

**Punto n. 7 all'Ordine del Giorno: adempimenti in materia di controllo analogo congiunto sulla società partecipata Amaga.**

**SINDACO**

Per quanto riguarda il punto, come previsto dalla convenzione e dal regolamento per la gestione delle società partecipate il Comune di Vermezzo con Zelo esercita il controllo analogo dell'andamento della società, dove vengono posti gli obiettivi societari in riferimento all'andamento, vengono quindi portati in delibera al Consiglio comunale quello che è stato il verbale elaborato nella ultima seduta di settembre, dove io come sindaco non ho potuto partecipare ed è stato presente il vicesindaco V. Molino per partecipare alla riunione di Ocac.
Sono stati definiti l' andamento societario, se gli obiettivi sono stati raggiunti o meno, gli obiettivi futuri, e ci sono allegati alla delibera che esplicitano in modo più chiaro quello che è la situazione.
Tra l'altro in forza della applicazione di una convenzione fatta con il Comune di Abbiategrasso, per quanto riguarda il regolamento.
Chiedo al Consiglio di approvare la delibera, sul report del verbale è indicato tutto quello che è stato fatto da Amaga, previsto nel 2019 e 2020.
E' chiaro che ci sono degli obiettivi che magari non sono stati raggiunti, o bloccati anche per quanto riguarda l' emergenza Covid. Chiaramente la attività di Amaga è stata più limitata, e questo ha portato a spostare obiettivi non raggiunti nel 2021.
Ci sono interventi?

**FILLETI**

Questo verbale, redatto dall'organo di controllo analogo congiunto è del 7 settembre, contiene valutazioni che devono essere condivise e fatte proprie.
Io non ho ricevuto il verbale, che non è stato allegato, io ho ricevuto solo la bozza di delibera.
Per poter esprimere un voto... la consigliera Rattaro, mi ha detto che ne ha fatto richiesta.
Altrimenti mi devo astenere.

**SINDACO**

Se volete lo leggo:
L'OCAC prende atto dello stato degli eventi e dei fatti che hanno contraddistinto e condizionato la fase di rendicontazione 2019 e la fase di programmazione 2020, che si intende riassumere nei seguenti nei seguenti termini:

- In data 09 agosto 2019 (Prot. Nr. 37701) AMAGA SpA ha presentato il Report semestrale 2019 in adempimento all'art. 5 del vigente "Regolamento per l'esercizio del controllo, anche analogo, sulle Società partecipate dal Comune di Abbiategrasso" (da ora Regolamento) contenente altresì le previsioni di chiusura dell'esercizio 2019;

- In data 06 novembre 2019 (Prot. Nr. 50346) AMAGA SpA ha presentato la rendicontazione sullo stato di avanzamento degli obiettivi DUP 2019, alla data del 30/06/2019.

- Sulla base della documentazione pervenuta l'OCAC di AMAGA SpA in riunione congiunta con l'OCAC di Navigli Ambiente Srl nella seduta del 13 novembre 2019 ha esaminato il Report semestrale 2019 rinviando la definizione degli obiettivi 2020

stante l'avvio delle operazioni di fusione per incorporazione di Navigli Ambiente Srl in AMAGA SpA intraprese dai soci nel corso del mese di ottobre 2019. Al termine delle stesse vi sarà un'unica Società di riferimento (AMAGA SpA) a tutti gli effetti operante già a fine anno 2019 e pertanto meritevole di una programmazione unitaria in considerazione delle nuove attività che confluiranno post fusione, a valere dal 01/01/2020. In attesa del perfezionamento del previsto iter normativo, l'OCAC ha concordato di definire un calendario di lavoro diretto a reperire informazioni di dettaglio rispetto ai dati pervenuti, rinviando di conseguenza le attività di programmazione e di individuazione degli indirizzi da sottoporre ai rispettivi Consigli Comunali a successiva data da definirsi.

- ln data 15/11/2019 (Prot. Nr. 51826) e 16/12/2019 (Prot. III. 56088) AMAGA SpA ha inviato ai Soci il Budget 2020/2022 e la Relazione programmatica 2020/2022 in adempimento all'art. 4 del vigente Regolamento.

- In data 19/12/2019 è stato stipulato l'atto di fusione per incorporazione di Navigli Ambiente Srl in SpA.

- Nel mese di novembre 2019 è pervenuta richiesta istruttoria da parte della Corte dei Conti sul Rendiconto 2017 del Comune di Abbiategrasso fra le cui attività oggetto di approfondimento vi erano alcune tematiche legate alle Società Partecipate dal Comune di Abbiategrasso, e tra queste AMAGA SPA e Navigli Ambiente Srl.

- In data 31/12/2019 e 04/02/2020 con il supporto dell'Organo di Revisione del Comune di Abbiategrasso è stata inviata la documentazione richiesta in risposta all'istruttoria della Corte dei Conti.

- In data 17/02/2020 su richiesta dell'Organo di Revione del Comune di Abbiategrasso si è svolto un incontro con gli organi amministrativi e di controllo della Società AMAGA SpA in materia di programmazione/controllo delle attività rese per il tramite della propria Società Controllata AMAGA SpA.

- In data 26/03/2020 è pervenuta la delibera da parte della Corte dei Conf, inviata per conoscenza ai Soci di AMAGA SpA e Navigli Ambiente srl e ai componenti del Consiglio Comunale di Abbiategrasso, contenente l' esame e i rilievi dalla stessa formulati in funzione della documentazione fornita in risposta dell'istruttoria di cui sopra.

- In data 27/03/2020 con atto di gestione del personale n.r. 40, il Comune di Abbiategrasso a seguito della cd. fase di lockdown determinata da più decreti e ordinanze regionali per affrontare l'emergenza epidemiologica COVD-19, ha disposto la chiusura delle attività amninistrative in presenza presso le sedi comunali, tra le qualil quelle riconducibili alle attività di supporto all' OCAC di AMAGA SpA e di Navigli Ambiente Srl.

- In data 24/04/2020 (Prot nr. 14801) è stata inviata alla Soc. AMAGA SpA e ai relativi Soci la delibera di cui al punto precedente. In tale sede, stante il periodo di lockdown che ha fortemente limitato le attività di rendicontazione e programmazione in itinere dalla precedente riunione dell'OCAC (13/11/2019) si è colta l'occasione, in aderenza anche all'invito della Corte a monitorare costantemente la situazione contabile, gestionale ed organizzativa delle proprie partecipate in via maggioritaria, anche indiretta, adottando tutte le iniziative ritenute necessarie per l'effettivo esercizio del controllo analogo sulle stesse, ed in raccordo con il sistema di programmazione e controllo definito dal Consiglio Comunale (Regolamento e Convenzione), di raccomandare l'attuazione delle attività previste nel Budget 2019 autorizzato nei limiti in cui queste, alla luce delle risultanze della prechiusura relativa all'esercizio 2019 ed alle ulteriori informazioni possesso della Società, non siano tali da pregiudicare la situazione economica e finanziaria della Società stessa, rinviando a successive e specifiche note l'attuazione delle attività di programmazione e controllo disciplinate dal vigente sistema di "controllo analogo congiunto".

- La Soc. AMAGA SpA, nel rispetto delle assunzioni programmate nel Piano Triennale 2019/2021, ha avviato, tra le altre una selezione pubblica finalizzata all'assunzione di una figura professionale da adibire alla struttura di raccordo e di controllo interno di cui all'art. 6 del TUSP. Durante il mese di maggio 2020 la Soc. AMAGA SpA, a seguito di assunzione, avviava le attività operative della struttura di controllo interno.

- In data 25/06/2020 si è svolto un incontro tra i Soci di AMAGA SpA e la Società medesima da parte del Sindaco del Comune di Abbiategrasso, in accordo con gli altri Soci, al fine di riprendere le attività dell'OCAC nell'ambito delle proprie attribuzioni previste da regolamento/convenzione al fine di definire un calendario di lavoro delle attività rimaste in sospeso-

- In data 26/06/2020 1'Assemblea dei Soci di AMAGA SpA ha approvato il Bilancio d'esercizio 2019; in tale sede i Soci ai sensi dell'art. 14 comma 5 del vigente Statuto hanno approvato il Budget 2020 (Allegato A) della Società al fine di consentire agli amministratori di mantenere attiva l'ordinaria operatività, pur in assenza dei preventivi atti di Consiglio Comunale, previsti dagli Art. 3 e 4 del vigente regolamento di controllo. Tale attività eccezionalmente resa a seguito delle

premesse di cui alle lettere che precedono è stata effettuata all'unanimità dei Soci, con l'intento di:

✓ presentare appena possibile il Budget 2020 ai rispettivi Consigli Comunali unitamente ad una proposta di obiettivi che per quanto possibile sono di riferimento per l'annualità 2020;

✓ verificare in sede di OCAC l'andamento semestrale 2020 della Società con l'intento di verificare e attestare ai rispettivi Consigli Comunali la correttezza e la conformità dell'azione di governo dell'organo di Amministrazione della Società, in funzione del Budget approvato dall'Assemblea dei Soci;

- In data 26/06/2020 è stato altresì rinnovato l'Organo Amministrativo e di controllo della Società; in merito al primo vi è stata l'estensione motivata da 3 a 5 componenti con la presenza di un rappresentante unitario dei Soci di minoranza; analoga situazione nell'ambito del collegio sindacale senza variazione numerica dello stesso;

- ln data 21/07/2020, 11/08/202, 13/08/2020, 25/08/2020 a di supporto all'OCAC ha effettuato incontri con la struttura di controllo interno di AMAGA SpA per definire il flusso delle informazioni e il contenuto dei documenti previsti da Statuto/Regolamento e Convenzione a valere sul Budget 2020, con l'accordo di disporre sia le schede di rendicontazione degli obiettivi 2019 e obiettivi 2020 da inviarsi all'OCAC, non oltre il 28/08/2020.

- In data 11/08/2020 la Soc. AMAGA SpA ha presentato il Report semestrale al 30/06/2020 (Prot. Nr. 30144- Allegato B);

- Ln data 02/09/2020 (Prot nr. 32920) è pervenuta la rendicontazione degli obiettivi DUP 2019 (Allegato C);

- In data 02/09/2020 (Prot nr. 32920) è pervenuta dalla Soc. AMAGA SpA la proposta degli obiettivi DUP 2020 formulata dalla Società in attinenza con quanto previsto nel Budget 2020 e perfezionata a seguito di incontri tecnici con 1a Società durante il mese di luglio e agosto 2020 (Allegato D);

- Sulla base di tali presupposti sono stati presentati all'OCAC di AMAGA SpA, in allegato all' avviso di convocazione della presente riunione:

  il Budget 2020 già approvato dall'Assemblea dei Soci il 26/06/2020 (Allegato A);
  il Report trimestrale al 30/06/2020 (Allegato B);
  la Rendicontazione degli obiettivi 2019 (Allegato C);
  la proposta degli obiettivi e degli indirizzi per il ft-iennio 2020/2022 (Allegato D), da sottoporre a successive deliberazione del Consiglio Comunale;

2. Attività di Controllo a Consuntivo esercizio 2019 (Art. 3 Punto 3 Convenzione)
L' OCAC procede alla verifica del grado di raggiungimento degli indirizzi e degli obiettivi 2019 esaminando le schede di rendicontazione (Allegato C) pervenute dalla Società dando esecuzione agli adempimenti di cui all'Art. 6 del Regolamento. L'OCAC prende atto che tali schede, seppur non ancora formalmente approvate dall'Organo Amministrativo, sono state presentate al fine di relazionare ai Soci e permettere agli stessi di rispettare i propri adempimenti.
L'OCAC procede ad esprimere la propria specifica e dettagliata valutazione nell'arnbito delle schede medesime, le cui risultanze sono rese disponibili ai Consigli Comunali dei Comuni Soci (Allegato C).

3. Attività di Programmazione 2020 (Art. 3 Punto 1 Convenzione)
Al fine della formulazione da parte del Consiglio Comunale delle competenze di cui all'Art. 3 del vigente Regolamento, da mandato alla struttura di inviare ai rispettivi Comuni Soci la documentazione di cui all'Allegato A) che seppur già approvata dall'Assemblea dei Soci per i motivi di cui al punto 1) del presente verbale, costituisce di fatto documentazione utile al fine dell'espressione di indirizzi]obiettivi per l'esercizio 2020 e successivi.

Al fine degli adempimenti di cui ali'Art. 3 del Regolamento (propedeutico alle attività di cui all'Art- 4 c. 4 e Art. 14 c. IO dello Statuto) e per tutto ciò che riguarda la definizione degli indirizzi/obiettivi 2020, sulla base della docurnentazione prodotta dall'Organo Amministrativo di AMAGA SpA (Allegato C e D) e in funzione dell'esame effettuato si da mandato alla struttura di presentare ai Consigli Comunali degli Enti Locali Soci un documento riassuntivo nei termini di cui all'Allegato E), precisando la volontà di mantenere per l'anno 2020 validi gli obiettivi 2018/2019 non raggiunti definendo nel contempo un arco temporale triennale di riferimento per la pianificazione, lo sviluppo e il raggiungimento degli stessi, fatta salva la rendicontazione annua prevista da Regolamento.

Per quanto attiene la cd. "separazione contabile" di cui all'Art. 15 comma 2 del D.Lgs 175/2016, già recepita nell'ambito del Regolamento e Convenzione tra i Soci, l'OCAC prende atto che la documentazione pervenuta non è ancora conforme a quanto previsto dalle citate fonte normative.
Posto che con Direttiva del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 09/09/2019 si sono definite le modalità operative di riferirnento per l'attuazione di quanto previsto dal D.Lgs 175/2016 "con riferimento agli elementi contabili dei bilanci relativi agli esercizi successivi az 31/12/2019" si invita la Società AMAGA SpA ad adeguare la propria contabilità al fine di dar riscontro sia a quanto previsto dalla Direttiva Ministeriale sia alle

prescrizioni regolamentari e sottoscritte in Convenzione. (Centri di costo analitici per attività e per socio nel caso di servizi affidati e centri di costo analitici per ogni singola attività non prevalente).

In merito alla cessione delle quote di partecipazione in ALD Srl, considerato che alla data odierna non è ancora avvenuta la formale delibera di indirizzo da parte dei Consigli Comunali dei Comuni Soci, quale atto fondamentale autorizzatorio ad avviare le operazioni di cessione, si ritiene che la descrizione degli effetti patrimoniali, economici e finanziari di cui a pagina 4 della "Relazione sulla proposta di cessione delle quote societarie di ALD Srl" debbono considerarsi non applicabili all'esercizio 2020.

Per tale motivo, considerato che nel Piano delle Alienazioni deliberato dal Consiglio Comunale di Abbiategrasso è prevista la cessione ad AMAGA SpA di proprio immobile adibito attualmente locato da AMAGA SpA, da effettuarsi entro e non oltre il 31/12/2020 si invita gli Amministratori di AMAGA SpA ad individuare idonee forme di finanziamento dell'operazione, nel caso in cui le stesse non fossero nelle disponibilità liquide di AMAGA SpA, stralciando dal quadro patrimoniale e finanziario di cui a pagina 4 1'utilizzo dei disponibilità finanziarie derivanti dalla cessione della partecipazione in ALD Srl.

Viste altresì le risultanze dell'istruttoria della Corte dei Conti e verbale organo di revisione del Comune di Abbiategrasso, si invita la Società a tenere in considerazione quanto negli stessi contenuto.

4. Attività di Controllo Concomitante — Report Semestrale (Art. 3 Punto 2 Convenzione)
Ferme restando le premesse di cui al punto l) del presente verbale in materia di Budget 2020, l'OCAC procede alla verifica di cui all'Art. 5 del vigente Regolamento esaminando la documentazione di cui all'Allegato B).

L'OCAC sofferma l'analisi sull'andamento economico finanziario della Società, in quanto gli obiettivi/indirizzi per l'anno 2020 di fatto non sono stati ancora formalizzati da parte dei rispettivi Consigli Comunali e pertanto non rendicontabili.

Quindi, sulla base delle risultanze del Report acquisito, l'andamento della gestione economica — finanziaria della Società risulta esser in linea e conforme con i valori del Budget 2020 già approvato dai Soci nell' Assemblea del 26/06/2020 (Allegato A).

In particolare, l'OCAC prende atto che:

- la previsione di chiusura dell'esercizio, prima delle imposte, ammonterebbe a € 105.191 (semestrale € 57.079);
- tra i dati della semestrale, cosi come pure nei dati di pre chiusura al 31/12/2020, prudenzialmente non è stata prevista alcuna distribuzione degli utili da parte della partecipata Aemme Linea Distribuzione Srl; per contro, nel caso la distribuzione

degli utili si verificasse in continuità con quanto avvenuto negli anni precedenti costituirà in ogni caso un elemento positivo a favore del risultato d' esercizio;

- la Contabilizzazione degli "Incentivi GSE - Gestore Servizi Energetici" pari rispettivamente ad Euro 56.200,34 e ad Euro 94.869,74 dall'esercizio 2020 sarà effettuata contabilizzato i suddetti contributi secondo quanto disciplinato dal Principio Contabile Nazionale '1 01C 16 Immobilizzazioni Materiali" allegato (paragrafo 86 paragrafo 88), optando per il
- metodo indiretto previsto dal paragrafo 88 a); ciò comporterà l'imputazione degli incentivi nel conto economico solamente per la parte della quota annua di competenza dell'esercizio;

- per quanto attiene alla separazione contabile, si conferma quanto in precedenza affermato nel punto 3 del presente verbale.

L'OCAC prende altresì atto che l'Organo Amministrativo di AMAGA SpA , stante anche il periodo collegato al blocco delle attività dovute all'epidemia COVD-19, ha ritenuto che non vi siano stati i presupposti per formalizzare in apposita e motivata delibera l'impossibilità di rispettare gli indirizzi contenuti nel Budget 2020 (Art. 5 Regolamento penultimo comma) approvato dall'Assemblea dei Soci. “

**SINDACO**

Il verbale è un modo trasparente con cui il Consiglio comunale viene a conoscenza dell'andamento e cosa sta facendo la nostra partecipata.

**RATTARO**

Mi viene da dire dopo 5 anni, perché sono 5 anni che il Comune di Vermezzo ha acquisito le quote di Amaga, “ ma chi ce lo fa fare di esserci immischiati in un ginepraio di questo tipo? “ all'interno di questa relazione io me la sono fatta mandare, a parte il fatto che vengono citati allegati e numeri, non pretendo che li legga, ma restano fini a sé stessi.
Vengono citati rilievi da parte di Corte dei conti, nel 2017 cessioni di quote e società, ma chi ce lo fa fare di metterci in un ginepraio di questo tipo, quando per avere una società chiunque sarebbe disponibile a operare sul nostro Comune, facendo servizio calore, ci sarebbe la fila.
Abbiamo affidato ad Amaga la progettazione sull' efficientamento e anche qui gestori, esco, che si occupano di questo ce ne sono.
Non ho capito l' acquisto di questa quota che tra l'altro ci mette in imbarazzo perché il nostro assessore al bilancio lascia la seduta e non vota in quanto dipendente di Amaga.
Quindi la persona che ci deve garantire sulla regolarità dei numeri di bilancio è proprio colui che si deve alzare per conflitto di interessi. Va detto che pur se non presente ora, ha votato a favore in delibera di Giunta, e ha dato un atto di indirizzo.
Il nostro voto è sempre contrario, il vicesindaco era sicuramente presente alla stesura del verbale, ma è una tutela fittizia, viene detto che causa Covid si fa un conto semestrale, ma...
Sulla programmazione non viene citato Vermezzo con Zelo, c'è Gaggiano che la utilizza come esco, senza acquistare quote, e investimenti su Abbiategrasso e Motta, per il discorso

ambientale.
Ringrazio il presidente per la lettura del verbale, ma il nostro voto su Amaga è sempre contrario per mille rilievi.

**SINDACO**
Torno sul punto, perché ha fatto rilievi sul perché... Amaga è una società pubblica che era partecipata dal Comune di Abbiategrasso, oggi facciamo parte anche noi con una piccola quota e il Comune di Motta Visconti.
Lei ha detto che per il bando di efficientamento energetico si poteva dare la progettazione a una esco, ma mi creda che non è la stessa cosa.
Faccio solo presente che la progettazione dell'efficientamento energetico dal preliminare all'esecutivo è costata praticamente tra parte edile ed elettrica, intorno ai 140 mila euro, il Comune di Vermezzo allora e il Comune di Vermezzo con Zelo oggi, non ha anticipato un solo euro per la progettazione in quanto è stata pagata nel momento in cui abbiamo ricevuto il contributo regionale. Altrimenti, dando incarico diretto, avremmo comunque dovuto anticipare, intanto con la incognita del progetto preliminare se il bando aveva successo, questi fondi.
Dopo di che il bando ha avuto successo, hanno affidato la progettazione definitiva ed esecutiva per oltre 140 mila euro e noi come Comune questi soldi sono stati grazie ad Amaga che è una nostra partecipata, abbiamo pagato la progettazione nel momento in cui sono arrivati i soldi, prima tranche a fondo perduto da Regione Lombardia.
Che Amaga la vediate in modo negativo, è comunque una società che produce, che da lavoro, una società che ha quote in società sane, con AEM società partecipata di Legnano, Amaga ha quote per oltre 2 milioni di euro. Sono soldi.
E' una società strutturata, chiaro l' andamento del suo bilancio è dovuto anche alle tariffe, tra non incassati, ha una liquidità un po' sofferente, ma la struttura è sana, e con fondamenta ben precise, se non altro perché il Comune di Abbiategrasso è socio al 80% e le commesse riguardano soprattutto il Comune di Abbiategrasso, vuole dire che c'è un ente pubblico solido, a fronte dei pagamenti e servizi effettuati.
Mettiamo ai voti il punto n. 7 all'Ordine del Giorno: adempimenti in materia di controllo analogo congiunto sulla società partecipata Amaga:

Favorevoli? 7 favorevoli
Contrari? 2 contrari (Rattaro - Belcuore)
Astenuti? 1 astenuti (Filleti)