

**RIUNIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO  
DI AMAGA SpA – 25/02/2022**

In data 25 febbraio 2022 alle ore 11,30 si è riunito, in modalità video collegamento, 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	Sindaco Sig. Andrea CIPULLO

Sono altresì presenti:

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
Annamaria Di Maria	Dirigente Settore Risorse Umane e Finanziarie del Comune di Abbiategrasso

per discutere del seguente ordine del giorno:

- 1) Attività di Controllo a Consuntivo esercizio 2021 (Art. 3 punto 3 Convenzione): rendicontazione obiettivi 2021.
- 2) Indirizzi/obiettivi societari anno 2022 da sottoporre a successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale ai sensi Art. 4 c. 4 dello Statuto.
- 3) Varie ed eventuali.

Preso atto che la seguente documentazione:

- 1) Nota istruttoria;
- 2) Rendicontazione obiettivi 2021 pervenuta dalla Società.
- 3) Tabella composizione utile pre-chiusura 2021( da semestrale al 30/06/2021) e budget 2022

relativa ai punti iscritti all'Odg sono stati trasmessi e ricevuti da tutti i Soci unitamente all'avviso di convocazione della presente riunione, si inizia la discussione del primo punto all'Ordine del Giorno.

- 1) Attività di Controllo a Consuntivo esercizio 2021 (Art. 3 punto 3 Convenzione): rendicontazione obiettivi 2021.**

**Dott.ssa Di Maria** introduce l'argomento.

- In data 24/01/2022 si è ricevuto l'avviso di convocazione del CdA di AMAGA Spa fissato per il giorno 27/01/2022, con allegate le relazioni di rendicontazione degli obiettivi 2021; in data 16/02/2022 si è ricevuta formale comunicazione che gli allegati trasmessi a supporto dei punti all'Ordine del Giorno della seduta del CdA di AMAGA SpA del 27/01/2022 sono stati integralmente approvati dagli Amministratori senza eccezioni.
- Sulla base della documentazione pervenuta dalla società, al fine di dare esecuzione agli adempimenti di propria competenza, l'OCAC procede quindi ad esprimere la propria specifica e indipendente valutazione nell'ambito del presente verbale.

*Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 10/2002, del TU n. 445/00 e norme collegate.  
Il documento informatico è conservato negli archivi informatici del Comune di Abbiategrasso.*

Per quanto riguarda gli obiettivi 2021:

I. Riduzione esposizione debitoria nei confronti del Comune di Abbiategrasso al 31/12/2020 nei seguenti termini:

a) Formulazione e sottoscrizione di un piano di rientro del debito; il piano dovrà fissare un periodo di tempo non superiore ai 10 anni con preferenza di un periodo inferiore.

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Il Piano di rientro è stato condiviso con l'Azionista Comune di Abbiategrasso ed è stato sottoscritto in data 06 aprile 2021 e reso operativo già nel corso dell'anno 2021.

b) Divieto di nuova esposizione debitoria, fatti salvi gli investimenti preventivamente sottoposti ed approvati dall'OCAC, analiticamente e chiaramente esposti nel Budget ovvero in momenti successivi, collegabili a servizi/attività affidate o rientranti nella cd. "attività non protetta".

➤ **Valutazione dell'OCAC:** La società dichiara che, fatta salva l'esposizione bancaria per l'attivazione di un finanziamento da € 1.200.000,00 per la riqualificazione dell'Ecocentro di Abbiategrasso, non vi sono elementi da menzionare rispetto alla fattispecie oggetto di divieto.

II. Marginalità dell'attività non protetta:

a) Chiara indicazione dell'utilizzo della marginalità dell'attività non protetta relativa all'anno 2020 da presentarsi ai Soci prima dell'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020;

➤ **Valutazione dell'OCAC:** La società ha relazionato in merito ad attività effettuate nel corso del 2020. L'effettiva rendicontazione verrà fornita in sede di approvazione del Bilancio d'Esercizio 2021.

b) Presentazione di una proposta in sede di approvazione del Budget 2021 di impiego della redditività dell'attività non protetta ante imposte, così come rappresentata nei prospetti inviati dalla Società. (€ 42.555 per il 2021, € 61.746 per il 2022, € 78.066 per il 2023 e successivi adeguamenti annui) e realizzazione dei servizi a favore dei Soci, dalla stessa finanziati, entro il 31/12/2021;

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Non sono state presentate proposte in sede di approvazione del Budget 2021: la società presenterà ai Comuni Soci, proposte di impiego della redditività non protetta 2021 in assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio d'esercizio 2021 con effettivo impiego nel bilancio 2022.

III. Mantenimento spesa del personale (Obiettivo definito anche in adempimento all'Art. 19 comma 5 del TUSP).

a) Sino alla completa realizzazione dell'obiettivo I) che precede, la spesa di personale (quota dipendenti e quota lavoro interinale) non potrà superare una percentuale del 40% del valore della produzione.

➤ **Valutazione dell'OCAC:** L'effettiva rendicontazione verrà fornita a consuntivo in sede di approvazione del Bilancio d'Esercizio 2021 da parte degli azionisti. Stando alle proiezioni "Forecast" al 31/12/2021 il rapporto dichiarato è del 39%.

IV. Aggiornamenti obiettivi DUP 2020: qualora le risultanze della verifica degli obiettivi 2020 in sede di controllo a consuntivo non riscontreranno positiva valutazione da parte dei Soci, con successivo atto deliberativo si provvederà ad integrare il dispositivo della presente deliberazione in funzione degli obiettivi non raggiunti che si riterrà di riproporre nuovamente alla Società.

Per quanto riguarda gli obiettivi 2020 riproposti nel 2021:

*Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 10/2002, del TU n. 445/00 e norme collegate.  
Il documento informatico è conservato negli archivi informatici del Comune di Abbiategrasso.*

a) Acquisto immobile adibito a sede legale della società (Viale Cattaneo, 45 - Abbiategrasso).

➤ **Valutazione dell'OCAC:** L'operazione non si è concretizzata in quanto sono in corso approfondimenti sulla fattibilità dell'operazione; in particolare la Società ritiene opportuno avere garanzie sulla possibilità di vendere un proprio bene immobile a propria società partecipata senza l'obbligo di effettuare un bando di alienazione, pubblico. Sono pertanto in corso le opportune verifiche giuridiche e fiscali nel rispetto della vigente normativa e giurisprudenza; in ogni caso non si ritiene che l'operazione possa concludersi prima delle prossime elezioni amministrative, in programma per il Comune di Abbiategrasso. In termini temporali l'obiettivo non è stato ad oggi raggiunto; non si rilevano criticità per il Comune di Abbiategrasso in quanto rimane attivo nel mentre il contratto di affitto.

b) Miglioramento della gestione Farmacie Comunali: 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.).

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Non sono state presentate proposte di riorganizzazione del servizio. La proposta della Società è di riorganizzare il servizio al termine del periodo pandemico.

c) 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.

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Non sono stati forniti elementi. La proposta della Società è di posticipare ogni adempimento al termine del periodo pandemico.

d) Incremento % fatturato "Servizio FARMACIE" (+10%).

➤ **Valutazione dell'OCAC:** La rendicontazione verrà fornita a consuntivo in sede di approvazione del Bilancio d'Esercizio 2021 da parte degli azionisti. Stando alle proiezioni "Forecast" al 31/12/2021 il rapporto dichiarato è del 6%

e) Definizione linee di azione finalizzate alla cessione della partecipazione in Aemme Linea Distribuzione Srl.

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Nel piano pluriennale di AMAGA non sono state appostate risorse finanziarie derivanti da tale cessione; il Cda di AMAGA SpA, all'unanimità ha condiviso di sospendere le attività afferenti alla cessione delle quote di ALD, dando mandato al presidente e al direttore di mettere in atto le azioni necessarie per ottemperare a tale decisione. L'OCAC di AMAGA SpA nella seduta del 03/02/2022 ha condiviso la decisione del Cda di AMAGA SpA di non procedere con l'alienazione delle quote di partecipazione detenute da AMAGA SpA in ALD Srl; ciò è giustificato altresì dal fatto che gli indici esposti dagli amministratori evidenziano un miglioramento della gestione finanziaria e dei rating bancari; tutto ciò permetterebbe alla Società di accedere a finanziamenti da destinare ad investimenti senza le criticità degli anni pregressi e senza quindi necessità di dismettere un importante asset patrimoniale peraltro in prossimità delle gare d'ambito ATEM 2 e ATEM 3 di cui la soc. ALD Srl ne risulta esser partecipante. Le linee di azione richieste dal Consiglio Comunale di Abbiategrasso possono considerarsi terminate con la proposta del Cda di AMAGA SpA, condivisa dall'OCAC, di non perseguire la cessione della partecipazione in ALD Srl, sospendendo ogni valutazione in merito.

f) Attivazione servizi Energia Plus Abbiategrasso.

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Il nuovo contratto "EPC - Energy Performance Contract" è stato sottoposto alle procedure di "Independent Business Review" da parte della società "BDO Italia S.p.A." incaricata dal Comune di Abbiategrasso; attualmente risulta esser nelle fasi conclusive del procedimento.

g) Proposta di revisione delle modalità di gestione del servizio di spazzamento sul territorio di Motta Visconti e trasmissione report di monitoraggio mensile del servizio.

h) Piano di comunicazione sulle modalità di raccolta dei rifiuti sul territorio di Motta Visconti e organizzazione incontri pubblici a favore della popolazione.

i) Realizzazione di un nuovo sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti ingombranti sul territorio di Motta Visconti e valutazione creazione "Centro del Riuso".

j) Realizzazione di un piano d'azione a contrasto dell'abbandono abusivo sul territorio di Motta Visconti, in sinergia con la Polizia Locale.

➤ **Valutazione dell'OCAC:** Il servizio di spazzamento sarà attivato dall'anno 2022; il piano di comunicazione è stato realizzato sono in parte; il nuovo sistema di raccolta partirà dal 2023; il contrasto all'abbandono non è stato realizzato. Tutti da riproporre per l'anno 2022.

## 2) Indirizzi/obiettivi societari anno 2022 da sottoporre a successiva approvazione da parte del Consiglio Comunale ai sensi Art. 4 c. 4 dello Statuto.

Al fine dell'espletamento delle attività dell'OCAC di cui all'art. 3 punto 1) (Attività di programmazione) della vigente convenzione, propedeutiche e funzionali alla presentazione ai rispettivi Consigli Comunali degli indirizzi e obiettivi previsti dall'Art. 4 del *Regolamento per l'esercizio del controllo, anche analogo sulle società partecipate*, si riprende la discussione rimasta in sospeso nell'incontro del 03/02/2022 valutando la rendicontazione del punto precedente.

In funzione di quanto sin qui espresso, l'OCAC condivide all'unanimità di individuare i seguenti obiettivi per l'esercizio 2022, da sottoporre a successiva approvazione dei Consigli Comunali dei Comuni Soci.

### Obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento- Annualità 2022

- a) Incidenza della spesa del personale (Obiettivo definito anche in adempimento all'Art. 19 comma 5 del TUSP): la spesa di personale (quota dipendenti e quota lavoro interinale) non potrà superare una percentuale del 40% del valore della produzione
- b) Divieto di nuova esposizione debitoria, fatti salvi gli investimenti preventivamente sottoposti ed approvati dall'OCAC, analiticamente e chiaramente esposti nel Budget ovvero in momenti successivi, collegabili a servizi/attività affidate o rientranti nella cd. "attività non protetta".
- c) Impiego della redditività dell'attività non protetta ante imposte, relativa all'anno 2021 dando mandato all'OCAC di AMAGA SpA di individuare, prima dell'assemblea di approvazione del Bilancio d'esercizio 2021 come impiegare le risorse disponibili, ovvero approvare proposte di impiego puntualmente rendicontabili, al fine di verificare il raggiungimento degli obiettivi che si vogliono perseguire, a favore di una diminuzione dei contratti in essere oppure a copertura di costi di servizi anche non ripetitivi;
- d) Razionalizzazione dei costi: salvaguardare aumenti in misura meno che proporzionale dei costi variabili a fronte di analogo aumento dei ricavi (esempio: aumento ricavi + 10% , aumento dei costi variabili: +8%). I costi variabili aziendali che saranno oggetto di razionalizzazione dovranno esser

individuati in sede di approvazione del Budget 2022, comunicati ai Comuni Soci e riepilogati in idoneo prospetto preventivo da rendicontarsi a consuntivo.

**Obiettivi su attività specifiche riguardanti i servizi affidati e la competenza territoriale**

**Per il Comune di Abbiategrasso**

**Ripresentazione Obiettivi 2021:**

- e) Miglioramento della gestione Farmacie Comunali: 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.).
- f) 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.

**Obiettivi 2022:**

- g) Recupero crediti TARI: effettuare una analisi degli ultimi 5 anni della capacità di recupero coattivo del dovuto (dovuto ammesso al recupero coattivo rapportato all'incassato) per consentire all'Azionista di definire una percentuale di miglioramento della riscossione coattiva.

**Per il Comune di Motta Visconti**

**Ripresentazione Obiettivi 2021:**

- h) Proposta di revisione delle modalità di gestione del servizio di spazzamento sul territorio di Motta Visconti e trasmissione report di monitoraggio mensile del servizio.
- i) Piano di comunicazione sulle modalità di raccolta dei rifiuti sul territorio di Motta Visconti e organizzazione incontri pubblici a favore della popolazione.
- j) Realizzazione di un nuovo sistema di raccolta e smaltimento dei rifiuti ingombranti sul territorio di Motta Visconti e valutazione creazione "Centro del Riuso".
- k) Realizzazione di un piano d'azione a contrasto dell'abbandono abusivo sul territorio di Motta Visconti, in sinergia con la Polizia Locale.

**Obiettivi 2022:**

- l) Affidamento della gestione della riscossione della tariffa puntuale relativa alla raccolta e allo smaltimento rifiuti, a decorrere dal 01/01/2023 alla soc. AMAGA SpA.

Il Sindaco del Comune di Motta Visconti invita l'Organo Amministrativo di AMAGA SpA ad impegnarsi a realizzare quanto già discusso e progettato con la Società nel corso degli ultimi anni equiparando quindi il Comune di Motta Visconti agli altri Comuni Soci di AMAGA SpA che già hanno affidato (Comune di Abbiategrasso) o stanno per affidare (Comune di Bareggio e Comune di Albairate) la gestione della riscossione della propria tariffa alla Società. Il piano finanziario della tariffa non dovrà subire aumenti rispetto alla gestione attuale od esser condizionato, in sede di avvio (oppure per i primi 2 anni), da accantonamenti o svalutazioni crediti.

**L'OCAC, approva quindi all'unanimità e in forma condivisa gli obiettivi da perseguire da parte della Società AMAGA SPA nel corso dell'esercizio 2022 sopra individuati, anche se appartenenti e proposti dal singolo Comune Socio di AMAGA SpA.**

### **3) Varie ed eventuali.**

Per quanto riguarda la programmazione delle attività di competenza del Consiglio Comunale, si indica di seguito l'elenco delle delibere che i Comuni Soci dovranno adottare, preferibilmente entro il 31/03/2022 al fine di dar corso alle attività pianificate nella seduta del 27/01/2022:

1. Modifiche Statuto;
2. Modifica Convenzione;
3. Ingresso nuovo Socio in AMAGA SpA: Cessione Azioni Comune di Albairate da parte del Comune di Abbiategrasso (per gli altri Comuni l'oggetto sarà: rinuncia al diritto di prelazione);
4. Rendiconto indirizzi 2021 e definizione indirizzi 2022.

Il Consiglio Comunale di Abbiategrasso si riunirà il 17 marzo 2022.

Per quanto riguarda il punto 3) il percorso che sarà attuato è il medesimo di quello messo in pratica in occasione della cessione delle Azioni da parte del Comune di Abbiategrasso al Comune di Bareggio: dopo la deliberazione di Consiglio Comunale da parte del Comune di Abbiategrasso si invierà ai Comuni Soci la lettera di richiesta di esercizio del diritto di prelazione. Sulla base di questa lettera i Comuni Soci dovranno deliberare il proprio gradimento all'ingresso del Comune di Albairate nel capitale sociale di AMAGA SpA e la rinuncia al diritto di prelazione.

L'OCAC, da quindi mandato affinché il presente verbale venga inviato ai Consigli Comunali dei Comuni Soci a supporto delle specifiche deliberazioni previste da Regolamento, Convenzione e Statuto di AMAGA SpA.

**Verbalizzante**  
**Dott.ssa Di Maria Annamaria**

Letto, si approva:

Sindaco Comune di Abbiategrasso  
Cesare Francesco NAI

Sindaco Comune di Motta Visconti  
Primo Paolo DE GIULI

Sindaco Comune di Vermezzo con Zelo  
Andrea CIPULLO