

CAT SPA (in liquidazione e concordato preventivo)	Ex gestore del TPL	47,10	130.066	162.480	66.972	176.411	246.897
--	-----------------------	-------	---------	---------	--------	---------	---------

### **3 Il Sistema per la Governance ed il controllo sulle società partecipate**

Il Comune di Carrara, in attuazione dell'articolo 147 quater del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n.267, con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 26.02.2014, si è dotato del Regolamento riguardante le attività di vigilanza sulle società partecipate.

Con tale Regolamento, il Comune ha istituito un sistema di controlli sulle società non quotate cui partecipa allo scopo di verificarne l'efficacia, l'efficienza, l'economicità e la corretta e coerente gestione rispetto alle linee strategiche stabilite dall'Amministrazione Comunale.

Per quanto riguarda l'ambito applicativo, il Regolamento distingue tra:

- Società controllate dove il sistema di controlli è applicato direttamente;
- Altre società partecipate, in cui la partecipazione risulta inferiore al 50% alle quali il Comune propone l'applicazione del Regolamento stesso.

La Struttura di governance si articola su tre livelli: il livello strategico, quello di coordinamento-controllo e quello gestionale.

Il Regolamento, inoltre, disciplina la costituzione e l'organizzazione di un idoneo sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari tra l'Ente proprietario e la Società, la situazione contabile, gestionale e organizzativa della Società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi, delineando la tipologia di informazioni che gli Organi societari sono tenuti a fornire all'Amministrazione per il monitoraggio periodico. Sono previsti dei Reports, contenenti informazioni di carattere gestionale, che le società controllate compilano periodicamente ed inviano al comune. Le società controllate redigono annualmente il documento previsionale aziendale e rendicontano periodicamente l'attuazione degli indirizzi e degli obiettivi.

Le società controllate dal Comune di Carrara uniformano la loro attività alle disposizioni del Regolamento.

Lo Statuto della società Nausicaa SpA è in linea con la nuova disciplina normativa nazionale ed europea in tema di controllo analogo sulle società in house avendo ottenuto l'iscrizione al registro ANAC, garantendo la massima ingerenza da parte del Comune di Carrara sull'attività di programmazione degli investimenti, del fabbisogno di personale e del ricorso all'indebitamento, nel rispetto delle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 e degli indirizzi giurisprudenziali in materia di *controllo analogo* e di *affidamenti in house*.

### **4 Linee di indirizzo di carattere pluriennale sulle politiche del personale e di contenimento dei costi di funzionamento delle Società Controllate dal Comune di Carrara**

Il Comune di Carrara, in coerenza con il Decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 - Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica, cosiddetta "Legge Madia", nell'ambito degli

obiettivi strategici assegnati alle società controllate, ha predisposto gli *indirizzi di contenimento delle spese di personale e dei costi generali di funzionamento*, inserendoli nel Documento Unico di Programmazione mediante i seguenti indicatori e raccomandazioni, di carattere generale:

- a. rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale con target “% non inferiore rispetto alla media del triennio precedente”;
- b. rapporto % tra costi di funzionamento per “Servizi” (B7 da Conto Economico) e Valore della Produzione con target “% non superiore rispetto al triennio precedente”;
- c. riduzione dell’indebitamento complessivo e riduzione graduale delle rate annuali da rimborsare;
- d. miglioramento della gestione economico/patrimoniale;
- e. miglioramento/mantenimento del Margine Operativo Lordo;
- f. adempimento degli obblighi trasparenza e anticorruzione ( disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii. del DL 90/2014 conv. In L. 114/2014, del D.Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii. e del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii.);
- g. sviluppo di una visione strategica della società multi servizi NAUSICAA SpA per configurare un profilo imprenditoriale in armonia con gli sviluppi dell’ambiente esterno e che faccia propri sia gli obiettivi generali dell’amministrazione comunale sia le indicazioni che provengono dal mercato nazionale;
- h. indicatori di valutazione del rischio (per le società a controllo pubblico) di crisi aziendale da inserire in appositi programmi da allegare alla relazione sul governo societario, come disposto da Art. 6, commi 2 e 4, D. Lgs. 175/2016.
- i. nell’ambito del servizio di rimozione e smaltimento dei rifiuti abbandonati su suolo pubblico contenenti cemento-amianto dovrà essere garantito l’intervento di rimozione da parte di ditta specializzata entro le 48 ore dalla segnalazione da parte degli uffici del Comune di Carrara e trimestralmente dovrà essere trasmessa all’Amministrazione una relazione del servizio svolto;
- j. relativamente al servizio porta a porta svolto su parte del territorio comunale, l’Azienda dovrà trasmettere una relazione descrittiva quadrimestrale sull’andamento del servizio, in particolare segnalando eventuali criticità riscontrate e proponendo soluzioni da adottare al fine di superarle, suggerendo nuove modalità di gestione del servizio da sottoporre all’approvazione da parte dell’Amministrazione.
- k. nell’ambito del servizio di trasporto scolastico e del servizio mensa gestiti da Nausicaa SpA, si fissano i seguenti obiettivi:
  - l. formazione specifica di autisti ed assistenti accompagnatori, che abbia al centro l’interesse del bambino, con particolare riferimento agli aspetti pedagogici e comunicativi nei confronti della scuola e della famiglia;
  1. attivazione della procedura di manutenzione degli scuolabus, con responsabilizzazione degli autisti anche attraverso la redazione di apposite schede di monitoraggio del singolo mezzo e la programmazione di un calendario degli interventi di pulizia, tagliandi, revisioni e manutenzioni ordinarie e straordinarie;
  2. perfezionamento del monitoraggio del servizio di refezione scolastica, tenendo conto delle necessità di ogni singola cucina, della formazione ad hoc del personale, anche attraverso il ricorso ad apporti professionali esterni di carattere specialistico sugli aspetti organizzativi e gestionali del servizio.
- nell’ambito dei servizi culturali affidati a Nausicaa SpA si fissano i seguenti obiettivi:
  3. miglioramento della qualità dei servizi tecnici museali e teatrali tramite l’attuazione di un pacchetto formativo rivolto al personale che interessi gli ambiti più significativi, sia dal

punto di vista culturale e turistico che di gestione.

4. rafforzamento delle sinergie tra i settori coinvolti nella gestione dell'accoglienza e degli impianti (videosorveglianza, antintrusione e antincendio, wifi) in essere presso le strutture culturali.

Riguardo alla società Erp SpA con delibera di Giunta comunale n. 174 del 30.04.2019, sono stati formulati i seguenti indici per adattarli alle esigenze tecniche gestionali della società:

contenimento delle spese di funzionamento, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale, mantenendo le spese di funzionamento individuate alle voci B6, B7, B8, B9, B10 a) e B10 b) e B11 del Conto Economico al di sotto della media del triennio precedente;

miglioramento dell'indice che misura il grado di recupero della morosità pregressa dato dal rapporto: Totale crediti condomini morosi incassati al 31/12 dell'anno N / Totale crediti condomini morosi esistenti al 31/12 dell'anno N - 1. Tale rapporto, espresso in termini percentuali, dovrà risultare maggiore rispetto a quello medio del triennio precedente.

riduzione dell'indebitamento totale netto (totale dei debiti a breve – medio - lungo termine non coperti da contribuzione a carico di soggetti terzi) rispetto a quello medio del triennio precedente.

Oltre ai suddetti indirizzi specifici, si fissano gli ulteriori obiettivi di carattere generale:

1. Mantenere le spese di funzionamento e la spesa del personale allo stesso livello complessivo dell'esercizio precedente, fatta salva la possibilità di adottare soluzioni destinate a valorizzare la correlazione tra il personale e la relativa spesa e l'attività prodotta, nel rispetto dell'equilibrio economico e finanziario di bilancio.
2. Non procedere ad assunzioni di personale di qualsiasi tipologia in presenza di squilibri gestionali e di risultati di esercizio negativi, salvo presentazione di un piano di risanamento finanziario, e neppure ad ulteriore indebitamento, salvo autorizzazione dei soggetti controllanti.
3. Quantificare le risorse destinate alla contrattazione di secondo livello con riferimento ai risultati di esercizio, fatti salvi gli obblighi derivanti dalla contrattazione nazionale.
4. Adottare ed eventualmente aggiornare i regolamenti che definiscano criteri e modalità per il reclutamento del personale, nel rispetto dei principi sanciti nel comma 3, dell'art. 35 del D.Lgs. 165/2011 e di effettuare pubblicazione sul sito aziendale.
5. Illustrare nella Relazione sul governo societario allegata al Bilancio l'evoluzione del rischio di crisi aziendale e le criticità che dovessero emergere dagli specifici programmi di valutazione.
6. Qualora l'esercizio precedente presentasse risultati economici in perdita, porre in essere azioni di contenimento dei costi di funzionamento.
7. Evidenziare nella Relazione sulla gestione allegata al Bilancio le azioni intraprese e il raggiungimento degli obiettivi posti in forza dell'art. 19, comma 5 del D.Lgs. 175/2016 al fine di garantire la continuità aziendale ed il rispetto degli obiettivi di risanamento