

COPIA



COMUNE DI ROCCA SAN CASCIANO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 10 DEL 28 Aprile 2015

OGGETTO: ADESIONE A LIVIA TELLUS ROMAGNA HOLDING S.P.A.

Il giorno 28 Aprile 2015 alle ore 21:00 nella sala consiliare, si e' riunito il Consiglio Comunale, in prima convocazione ed in sessione ordinaria, previa partecipazione e recapito nei modi di rito, di avviso scritto a tutti i Consiglieri Sigg.ri:

- | | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| 1) AVV. TASSINARI ROSARIA (Sindaco) | 8) RONCONI PATRIZIA |
| 2) PINI ING. EMANULE | 9) VESPIGNANI IVANO |
| 3) ASSIRELLI MASSIMILIANO | 10) MISIROCCHI GIULIA |
| 4) FACCINI MANLIO | 11) PALOTTI LIVIO |
| 5) GIORGINI LUCIANO | |
| 6) NICOSIA CLAUDIA | |
| 7) RICCI ANTONELLA | |

Risultano assenti, al momento dell'adozione della presente deliberazione, i Consiglieri:

ASSIRELLI MASSIMILIANO VESPIGNANI IVANO

Presenti: 9

Assenti: 2

Partecipa, ai sensi del comma 68, lett. a) dell'art. 17 della L. n. 127/97, il Segretario comunale Dott. ROMANO ROBERTO, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Partecipa, inoltre, l' Assessore non Consigliere CASANOVA Francesco.

Riscontrata la validità della seduta, la Sig.ra Avv. TASSINARI ROSARIA assume la Presidenza, dichiara aperta la seduta ed invita il Consiglio a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto sopra indicato.

Vengono dal Presidente nominati scrutatori i Signori:

Nicosia Claudia, Ricci Antonella e Palotti Livio.

La seduta è pubblica.

Il Sindaco relaziona all'Assemblea l'argomento iscritto all'ordine del giorno.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso:

- Che il Comune di Rocca San Casciano detiene la partecipazione nelle società di *public utilities* che agiscono sul territorio provinciale e precisamente:
 - Unica Reti S.p.A.;
 - Start Romagna S.p.A.;
 - Romagna Acque - Società delle Fonti S.p.A.;
- che il Comune aderisce all'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, costituita con atto del 18/01/2014 dai Comuni di Forlì, Bertinoro, Castrocaro Terme e Terra del Sole, Civitella di Romagna, Dovadola, Forlimpopoli, Galeata, Meldola, Modigliana, Portico e San Benedetto, Premilcuore, Predappio, Rocca San Casciano, Santa Sofia, Tredozio;
- che anche gli altri Comuni, aderenti all'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, detengono partecipazioni nelle società su menzionate;
- che l'Unione dei Comuni della Romagna Forlivese, con atto di Giunta n. 103 del 9/10/2014, ha approvato il progetto di costituzione della società che potrà detenere le azioni delle società partecipate dai comuni aderenti e poter così divenire affidataria, anche indirettamente, per il tramite delle proprie controllate, dei servizi svolti sui territori dei comuni aderenti all'Unione;
- che la deliberazione della Giunta dell'Unione, con l'atto su richiamato, faceva proprio il progetto presentato ai comuni aderenti e denominato "*Ipotesi di società strumentale dei comuni dell'Unione della Romagna Forlivese*" che individuava:
 - in Livia Tellus Governance S.p.A. la società cui conferire le azioni delle rispettive proprie società;
 - le azioni oggetto di conferimento in Livia Tellus Governance S.p.A.;
 - la nuova mission di Livia Tellus Governance e, quindi, la nuova conformazione del gruppo;
 - il percorso giuridico amministrativo;
 - le diverse motivazioni di ordine generale, di governance e di rilevanza per il territorio;
- che Livia Tellus Governance S.p.A. rappresenta lo strumento di *governance* del Comune di Forlì per realizzare un'azione amministrativa coordinata ed unitaria e un'organizzazione efficiente, efficace ed economica nell'ordinamento dell'ente e con la quale (i) interviene nelle società partecipate anche di servizi pubblici e (ii) partecipa, quale espressione diretta del comune medesimo, negli organismi costituiti per il controllo congiunto delle società partecipate in tutti i casi in cui tali organismi siano previsti da convenzioni, accordi, patti parasociali o atti contrattuali in generale sottoscritti da una pluralità di enti locali o nell'interesse dei medesimi;
- che l'articolazione della governance di Livia Tellus Governance S.p.A. le consente di essere, per il Comune di Forlì, anche lo strumento per il controllo analogo delle società in house providing e per il presidio delle società delle reti ex art. 113, comma 13, del Tuel (D.lgs. 267/2000);
- che sul modello di governance tramite Holding, che recentemente è stato oggetto di particolare attenzione da parte della dottrina specializzata e, in particolare, è stato ritenuto un efficace strumento di governance delle società partecipate dagli enti locali nel documento "Costituzione della Holding" approvato dal Consiglio Nazionale dell'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili nel maggio del 2010 e successivo documento denominato "Holding degli enti locali, attività finanziaria e modelli di governance";

Rilevato che:

- l'esperienza della società Holding, adottata dal Comune di Forlì attraverso la società Livia Tellus Governance S.p.A., è stata presa in considerazione come soluzione da adottare, attraverso la

necessaria revisione della governance, per recepire la partecipazione di più enti e non più unicamente dal Comune di Forlì;

- il processo di transizione di Livia Tellus Governance S.p.A. da modello partecipato unicamente dal Comune di Forlì a quello partecipato da più enti può essere attuato attraverso il conferimento delle partecipazioni in società detenute dai Comuni aderenti all'Unione in Livia Tellus Governance S.p.A. medesima e precisamente:

Comune	n. azioni		
	Unica Reti	Romagna Acque	Start Romagna
Comune di Forlimpopoli	1.778.425	7.319	22.511
Comune di Castrocaro Terme e TdS	963.762	3.410	8.121
Comune di Predappio	1.309.053	3.362	13.916
Comune di Meldola	1.174.432	5.045	17.189
Comune di Bertinoro	1.747.464	4.419	16.242
Comune di Santa Sofia	1.045.626	2.434	14.902
Comune di Civitella di Romagna	592.092	2.244	5.894
Comune di Dovadola	311.443	79	1.735
Comune di Rocca S.Casciano	339.052	136	3.114
Comune di Portico e S.Benedetto	203.322	128	1.143
Comune di Galeata	379.299	1.331	5.835
Comune di Premilcuore	196.532	545	1.143
Comune di Modigliana	945.626	23	611
Comune di Tredozio	194.325	23	0

Considerato che:

- con l'ingresso nella compagine sociale di Livia Tellus Governance dei Comuni aderenti all'Unione la società diventa uno strumento di tutti i soci enti pubblici locali rafforzando ulteriormente le proprie funzioni a livello territoriale mediante l'esercizio in modo coordinato fra loro dei poteri di indirizzo e controllo sulle partecipate e sui servizi svolti dalle stesse;
- la nuova struttura di governance di Livia Tellus Governance consentirà:
 - o la definizione di obiettivi strategici condivisi di area vasta (Unione) su ambiente, mobilità, efficientamento energetico, ecc. – Analisi sistematica finanziamento progetti europei/regioni su tali obiettivi – Coordinamento attuazione piano azione per l'energia sostenibile (SEAP);
 - o un maggior peso nei coordinamenti soci di Romagna Acque e Start Romagna (prima di ogni coordinamento si organizza un incontro con i Comuni per decisioni strategiche, ad esempio su piano investimenti);
 - o un maggiore peso in Unica Reti, possibilità di assegnare funzioni di progettazione e finanziamento opere sistema fognario; acquisizione reti gas da altri gestori; acquisizione e realizzazione asset su altri SPL;
 - o la semplificazione delle partecipazioni: superamento ATR; possibili altre fusioni / aggregazioni delle partecipazioni;
- l'azione di potenziamento e di consolidamento di Livia Tellus Governance svilupperà le capacità di meglio programmare e controllare le società partecipate nell'interesse dei soci e va nella direzione di una governance che possa attuare anche un controllo analogo congiunto per le società di diritto speciale come quelle in house providing e delle reti ex art. 113 comma 13 del Tuel - d.lgs. 267/2000 e consentirà:
 - o la possibilità di affidare a LTG competenze di sistema, come: gestione amministrativa di altri organismi partecipati; analisi partnership pubblico/privato; gestione entrate; servizio progetti europei per Unione; gestione patrimonio;

- l'affidamento a FCS interventi di efficientamento energetico su patrimonio pubblico/analisi energetica – pubblica illuminazione;
- l'affidamento a FMI servizio trasporto scolastico/pianificazione e progettazione interventi mobilità (es. piste ciclabili, linee TPL);
- l'affidamento a Forlifarma gestione farmacie comunali;
- che si attueranno anche economie di costi ravvisabili:
 - riduzione carichi di lavoro per i Comuni su gestione partecipate (CONSOC – Corte Conti – Questionari revisori – pubblicazioni sito internet – gestione anticorruzione – partecipazioni assemblee) – verifica giuridica normativa sulle partecipazioni;
 - sgravio dei costi diretti per gestione partecipate (esempio imposta di bollo su depositi azionari (se dovuta), oneri bancari, ecc.);
 - maggiore capacità di incidere su distribuzione dividendi grazie a maggiore peso nella compagine societaria;
 - eliminazione rischio di accantonare risorse correnti per società che registrano perdite d'esercizio (in base all'art. 1, comma 551 LS 2014);

Rilevato che:

- è stato incaricato un esperto indipendente e di comprovata esperienza per valutare la partecipazione nel capitale delle società di proprietà dei Comuni attenendosi a quanto previsto dall'art. 2343 ter, comma 2), lett. b), del codice civile;
- dalla relazione di stima dell'esperto denominata “*Perizia ex art. 2343 ter c. 2, lett. B del C.C. per la valutazione delle partecipazioni conferite dai Comuni di nella società Livia Tellus Governance*”, che si allega **sub 1**), emerge, l'indicazione analitica delle partecipazioni che ogni ente intende conferire e i relativi criteri di valutazione nonché il valore delle partecipazioni che ogni ente intende conferire come di seguito illustrato:

tabella con i valori delle partecipazioni attribuite ad ogni singolo Comune

Unica Reti S.p.A.				
Comune partecipante	n. azioni possedute	Valore per azione	Valore	partecipazione
Bertinoro	1.747.464	3,1215		5.454.709
Dovadola	311.443	3,1215		972.169
Forlimpopoli	1.778.425	3,1215		5.551.354
Galeata	379.299	3,1215		1.183.982
Meldola	1.174.432	3,1215		3.665.989
Modigliana	945.626	3,1215		2.951.772
Predappio	1.309.053	3,1215		4.086.209
Premilcuore	196.532	3,1215		613.475
Santa Sofia	1.045.626	3,1215		3.263.922
Tredozio	194.325	3,1215		606.585
Castrocaro Terme e TdS	963.762	3,1215		3.008.383
Civitella di Romagna	592.092	3,1215		1.848.215
Rocca S.Casciano	339.052	3,1215		1.058.351
Portico e S.Benedetto	203.322	3,1215		634.670
numero azioni	11.180.453			34.899.784

Romagna Acque S.p.A.				
Comune partecipante	n. azioni possedute	Valore per azione	Valore	partecipazione
Bertinoro	4.419	570,2253		2.519.826
Dovadola	79	570,2253		45.048
Forlimpopoli	7.319	570,2253		4.173.479
Galeata	1.331	570,2253		758.970

Meldola	5.045	570,2253	2.876.787
Modigliana	23	570,2253	13.115
Predappio	3.362	570,2253	1.917.097
Premilcuore	545	570,2253	310.773
Santa Sofia	2.434	570,2253	1.387.928
Tredozio	23	570,2253	13.115
Castrocaro Terme e TdS	3.410	570,2253	1.944.468
Civitella di Romagna	2.244	570,2253	1.279.586
Rocca S.Casciano	136	570,2253	77.551
Portico e S.Benedetto	128	570,2253	72.989
numero azioni	30.498		17.390.731

Start Romagna S.p.A.			
Comune partecipante	n. azioni possedute	Valore per azione	Valore partecipazione
Bertinoro	16.242	0,9079	14.746
Dovadola	1.735	0,9079	1.575
Forlimpopoli	22.511	0,9079	20.438
Galeata	5.835	0,9079	5.298
Meldola	17.189	0,9079	15.606
Modigliana	611	0,9079	555
Predappio	13.916	0,9079	12.634
Premilcuore	1.143	0,9079	1.038
Santa Sofia	14.902	0,9079	13.530
Tredozio	-	0,9079	-
Castrocaro Terme e TdS	8.121	0,9079	7.373
Civitella di Romagna	5.894	0,9079	5.351
Rocca S.Casciano	3.114	0,9079	2.827
Portico e S.Benedetto	1.143	0,9079	1.038
Numero azioni	112.356		102.008

E quindi il valore complessivo di Euro 52.392.523;

- la perizia dell'esperto stabilisce il limite superiore dell'importo dell'aumento del capitale sociale comprensivo dell'eventuale sovrapprezzo limitatamente a tutte le partecipazioni oggetto di conferimento ;

- il consiglio di amministrazione di Livia Tellus Governance ha approvato la propria "Relazione illustrativa del Consiglio di Amministrazione di Livia Tellus Governance S.p.A. (la "Società") predisposta ai sensi e per gli effetti dell'art. 2441, commi 4 e 6, del codice civile", che si allega **sub 2)**, supportata da una relazione di un esperto per la valutazione del capitale economico di Livia Tellus Governance al presente atto, dalla quale emergono i criteri di valutazione del valore del capitale economico di Livia Tellus Governance da confrontare con quello delle partecipazioni oggetto di conferimento per determinare il prezzo di emissione delle nuove azioni di Livia Tellus Governance da assegnare con esclusione del diritto di opzione ai Comuni aderenti all'Unione;

- dalla medesima relazione risulta:

- che l'aumento di capitale sociale riservato sarà scindibile nel senso che si intenderà sottoscritto nella misura pari alle sottoscrizioni effettivamente raccolte alla scadenza del termine proposto dall'assemblea ai sensi dell'art. 2439, ultimo comma, del Codice Civile;
- che l'aumento di capitale sociale riservato sarà frazionabile nel senso che gli enti pubblici titolari delle azioni di Unica Reti S.p.A., Start Romagna S.p.A. e Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A. potranno conferire, in tutto o in parte, le predette azioni a liberazione del corrispondente valore di capitale sociale loro riservato capitale;

- che il valore della società conferitaria Livia Tellus Governance ammonta ad Euro 187.946.081 a fronte di n. 100.120.000 azioni ordinarie;
- che per il valore delle partecipazioni oggetto di conferimento sono stati assunti i valori espressi dall'esperto indipendente,
- che le nuove azioni che verranno emesse a fronte dell'aumento del capitale sociale di Livia Tellus Governance, alla cui liberazione i comuni aderenti all'Unione conferiranno le azioni di cui sopra, saranno correlate in quanto prevedranno che quelle di categoria di **categoria "A"** partecipano solamente agli utili e alle perdite correlati ai dividendi distribuiti dalla società UNICA RETI S.p.A. , quelle di **categoria "B"** partecipano solamente agli utili e alle perdite correlati ai dividendi distribuiti dalla società START ROMAGNA S.p.A, quelle di **categoria "C"** partecipano solamente agli utili e alle perdite correlati ai dividendi distribuiti dalla società ROMAGNA ACQUE – SOCIETA DELLE FONTI S.p.A;
- che in conseguenza di ciò l'entità dell'aumento di capitale sociale da deliberare per effetto del conferimento da parte dei comuni aderenti all'Unione delle partecipazioni sopra indicate, sarà determinato come nella tabella che segue:

Comune	Valore partecipazioni conferite			Categoria di azioni LTG		
	Start Unica Reti	Romagn a	Romagna Acque	A	B	C
Bertinoro	5.454.709	14.746	2.519.826	2.905.756	7.855	1.342.326
Dovadola	972.169	1.575	45.048	517.880	839	23.997
Forlimpopoli	5.551.354	20.438	4.173.479	2.957.239	10.88	2.223.237
Galeata	1.183.982	5.298	758.970	630.714	2.822	404.308
Meldola	3.665.989	15.606	2.876.787	1.952.895	8.313	1.532.481
Modigliana	2.951.772	555	13.115	1.572.426	296	6.987
Predappio	4.086.209	12.634	1.917.097	2.176.748	6.730	1.021.249
Premilcuore	613.475	1.038	310.773	326.802	553	165.551
Santa Sofia	3.263.922	13.530	1.387.928	1.738.711	7.207	739.358
Tredozio	606.585	-	13.115	323.132	-	6.987
Castrocaro Terme e TdS	3.008.383	7.373	1.944.468	1.602.584	3.928	1.035.830
Civitella di Romagna	1.848.215	5.351	1.279.586	984.555	2.851	681.643
Rocca S.Casciano	1.058.351	2.827	77.551	563.790	1.506	41.312
Portico e S.Benedetto	634.670	1.038	72.989	338.092	553	38.882
Totale	34.899.784	102.008	17.390.731	18.591.324	54.340	9.264.148

Ritenuto:

- di aderire alla compagine sociale di Livia Tellus Governance la cui governance dovrà essere revisionata attraverso una serie di modifiche dello statuto, così come proposte nel testo che si allega **sub 3)** al presente atto per recepire la presenza di altri soci e supera quindi la originaria versione che prevedeva il solo socio Comune di Forlì;
- che il semplice esercizio dei diritti di socio da parte dei tre enti attraverso la partecipazione in Livia Tellus Governance non garantisce ai soci di minoranza un penetrante esercizio del controllo analogo sulle società in house providing e neppure un adeguato presidio delle società delle reti ex art. 113, comma 13, del Tuel;

- necessario organizzare la governance di Livia Tellus Governances secondo i principi che ammettono l'in house providing anche da parte di più enti (Cfr Direttiva 23/2014/UE; Corte Giustizia UE sent. 13.11.2008 C-324707; Cons. Stato sez. V sentenza 9/03/2009 n. 1365; T.A.R. Abruzzo, Pescara, 7 novembre 2006 n. 687; T.A.R. Puglia, Bari, Sez. I, 12 aprile 2006 n. 1318) declinando il controllo analogo attraverso una convenzione ex art. 30 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e s.m.i. quale modello ritenuto più efficace ed ammesso dalla stessa giurisprudenza per l'esercizio del controllo analogo da parte di una pluralità di enti soci (cfr per tutti la prima pronuncia al riguardo T.A.R. Friuli Venezia Giulia 15 luglio 2007 n. 634);
- che si è articolata la *“Convenzione ex articolo 30 del D.Lgs. 18.08.2000 n.267 fra gli enti locali soci di Livia Tellus Governance S.p.A. per la configurazione della società quale organismo dedicato per lo svolgimento di compiti di interesse degli enti locali e la realizzazione di un controllo in comune sulle società partecipate in house providing, analogo a quello esercitato sui propri servizi”* che si allega sub. 4) al presente atto;
- che Livia Tellus Governance risponde ai requisiti di cui all'art. 3, comma 27, della legge finanziaria 2008, trattandosi di società indispensabile per la governance delle partecipate;
- che il testo revisionato dello statuto di Livia Tellus Governances, già allegato sub 3), prevede all'oggetto sociale l'integrazione dell'attività di detenzione in proprietà delle reti impianti e dotazioni patrimoniali strumentali all'esercizio del servizio idrico integrato, potendo Livia Tellus Governance rispondere dei requisiti richiesti dallo stesso art. 113, comma 13, del Tuel essendo società a totale partecipazione degli enti locali sul cui territorio insistono tali *asset* e con il vincolo di incedibilità di tali quote;
- che lo statuto dispone la contabilità separata con autonoma evidenziazione dei risultati per la gestione dei diritti dominicali sulle reti, impianti e dotazioni patrimoniali e relative attività connesse al fine di rendere trasparenti e separati gli esiti gestionali di tale attività rispetto quelli della assunzione e gestione delle partecipazioni;

Visti:

- i pareri di regolarità tecnica e contabile ex art. 49 del Tuel;
- il parere dell'organo di revisione economico finanziaria ai sensi dell'art. 239 del TUEL;
- il parere di congruità del prezzo di emissione delle nuove azioni di Livia Tellus Governance spa espresso dal perito incaricato

Con voti favorevoli n. 8, contrari n. 0, astenuti n. 1 (Consigliere Palotti Livio), espressi per alzata di mano;

D E L I B E R A

1) di approvare la modifica della denominazione sociale della società da “Livia Tellus Governance S.p.A.” a **“Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.”**;

b) di approvare che le azioni di questo Ente in Romagna Acque Società delle Fonti S.p.A., Unica Reti S.p.A. e Start Romagna S.p.A. vengano conferite in Livia Tellus Romagna Holding spa ricevendo azioni di categorie speciali “A”, “B” e “C”, come previste nelle tabelle indicate in parte narrativa;

2) di approvare lo statuto revisionato di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. nel testo allegato al presente atto sub 3, e di approvare la *Convenzione ex articolo 30 del D.Lgs. 18.08.2000, n. 267, fra gli enti locali soci di Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. per la configurazione della società quale organismo dedicato per lo svolgimento di compiti di interesse degli enti locali e la realizzazione di un controllo in comune sulle società partecipate in house providing, analogo a quello esercitato sui propri servizi*, già allegata al presente atto sub 4), autorizzando il dirigente responsabile del procedimento alla sottoscrizione della Convenzione con facoltà di apportare quelle

modifiche o integrazioni che si rendessero necessarie per una miglior esecuzione della presente deliberazione;

3) di approvare e riconoscere che Livia Tellus Romagna Holding S.p.A. risponde ai requisiti di cui all'art. 3 comma 27 della legge finanziaria 2008 trattandosi di società indispensabile per la governance delle partecipate;

4) di dare atto che il Segretario comunale, Dott. Roberto Romano, è il responsabile del procedimento;

5) di conferire al Sindaco ed al Dirigente, per quanto nelle rispettive competenze, ogni più ampio potere, di apportare agli atti approvati con la presente deliberazione, le modificazioni ed integrazioni, al fin di meglio attuare quanto approvato con la presente deliberazione.

Inoltre, con voti favorevoli n. 8, contrari n. 0, astenuti n. 1 (Consigliere Palotti Livio), espressi per alzata di mano;

D I C H I A R A

- la presente deliberazione immediatamente eseguibile per procedere con tempestività all'adozione dei provvedimenti necessari

=====

OGGETTO: Adesione a Livia Tellus Romagna Holding S.p.A.

Parere sulla regolarità tecnica del Segretario comunale, ex art. 49, comma 1, del TUEL approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Favorevole

Il Segretario comunale
F.to Dott. Roberto Romano

Parere sulla regolarità contabile del Responsabile dell'Area Gestione risorse umane e finanziarie, ex art. 49, comma 1, del TUEL approvato con D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267.

Favorevole

Il Responsabile di Area
F.to Rag. Claudia Renzi

N.B. Il parere sfavorevole deve essere compiutamente motivato.

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue

Il Sindaco
F.to AVV. TASSINARI ROSARIA

Il Segretario Comunale
F.to DOTT. ROMANO ROBERTO

Io sottoscritto Messo notificatore certifico che copia del presente verbale viene pubblicata all'Albo Pretorio sul sito istituzionale del Comune all'indirizzo: <http://www.comune.roccasancasciano.fc.it> per 15 giorni consecutivi.

dal 7 MAG. 2015 al 22 MAG. 2015.

Il Messo notificatore
F.to CARLO BOMBARDI

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo

7 MAG. 2015

Il Segretario Comunale
DOTT. ROMANO ROBERTO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Si certifica che la presente deliberazione è divenuta esecutiva dopo essere stata pubblicata per dieci giorni consecutivi all'Albo Pretorio del Comune.

30 MAG. 2015

Il Segretario Comunale
DOTT. ROMANO ROBERTO
