

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, C. 4 DEL D.LGS. 175/2016.

Esercizio chiuso al 31/12/18

La presente relazione ottempera alle incombenze previste dall'art 6, cc. 2, 3, 4 e 5 del D.Lgs. 175/2016 e ss.mm.ii..

In particolare, l'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

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

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

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

5. Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

Il Testo Unico tuttavia non dispone le circa le modalità e i criteri di redazione della predetta relazione, il grado di approfondimento e le ulteriori informazioni da far confluire al suo interno.

La società

Lucca Holding Servizi s.r.l. è una società unipersonale partecipata totalmente ed indirettamente dal Comune di Lucca tramite Lucca Holding S.p.A. ed è soggetta a direzione e coordinamento da parte di quest'ultima ai sensi dell'art. 2497 e ss del Codice civile, in ottemperanza alla direttive impartite dall'Ente proprietario Comune di Lucca.

LHS è una società strumentale che opera secondo il modello dell'*in house providing*, svolgendo servizi esclusivamente per il Comune di Lucca.

Governance societaria

Il sistema di governance societario di Lucca holding Servizi srl è formato attualmente da:

- un amministratore unico la cui carica è stata riconfermata fino all'approvazione del Bilancio relativo al terzo anno successivo a quello di nomina, nell'ambito dell'Assemblea Ordinaria dei soci tenutasi in data 09.05.2016;
- un revisore legale dei conti, la cui carica è stata riconfermata fino all'approvazione del Bilancio relativo al terzo anno successivo a quello di nomina, nell'ambito dell'Assemblea Ordinaria dei soci tenutasi in data 09.05.2016;

La composizione, le funzioni e le modalità di funzionamento dei suddetti organi, sono disciplinati dalla legge, dallo Statuto e dalle deliberazioni assunte dagli organi competenti.

Sia l'Organo Amministrativo che l'Organo di Controllo sono nominati dall'Assemblea previa loro designazione da parte del Sindaco di Lucca.

Al 31.12.2018 l'amministratore Unico della società in carica era l'Ing. Luca Bilancioni, mentre il Revisore legale dei conti in carica era il Rag. Daniele Bullentini.

I compensi dell'Amministratore Unico, ai sensi dell'art. 8 n. 6 dello Statuto sociale e del Sindaco Unico, sono stabiliti dall'Assemblea. Il compenso dell'Amministratore unico è stato adeguato a quanto previsto dall'art. 4 comma 4 del D.L. 95/2012 come modificato dall'Art. 16 D.L. 90/2014, in conformità al dettato dell'art. 11 del TUSPP.

Settori di riferimento

Le attività svolte dalla società nel corso del 2018 sono state le seguenti:

- Attività in materia di riscossione delle entrate comunali, come da Delibera di Consiglio Comunale n. 12 del 17/03/2015 e s.m.i, e relativo Disciplinare di servizio, avente ad oggetto le modalità operative di espletamento del servizio ed i corrispettivi applicati, adottato con Delibera di G.M. e soggetto a revisione periodica
- Servizio di Centralino telefonico e Call Center come da Delibera di G.C. n. 279 del 24/06/2015, ed in scadenza il 31/12/2017, poi rinnovato marzo 2018.
- Dal 01/08/19 gestione dei servizi cimiteriali per il Comune di Lucca.

Strumenti di governance e controllo adottati

Il sistema di governance della società, svolto nell'interesse del Comune di Lucca e che assicura il raccordo con l'Ente Pubblico quale socio indiretto, si articola sui seguenti elementi:

- I contratti di servizio che regolano direttamente il rapporto fra Comune e Società e con il quale il Comune esercita il controllo analogo direttamente in relazione ai servizi affidati e sull'applicazione dello stesso.
- La nomina dei componenti dell'organo di amministrazione e dell'organo di controllo ad opera della Holding che detiene l'intero pacchetto di quote societarie;

- Lo Statuto della società in forza del quale il Comune di Lucca esercita sulla società sia direttamente che indirettamente il “Controllo Analogo” a quello esercitato sulle proprie articolazioni interne, che rappresenta una delle tre caratteristiche dell’affidamento *in house providing*;
- La deliberazione di c.c. n. 101 del 27/11/2018, avente ad oggetto “*Definizione degli indirizzi e degli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento delle società controllate dal Comune di Lucca, ai sensi dell’art. 19 comma 5 del D. Lgs. n. 175/2016 e dell’art. 47 quater del D. Lgs. n. 267/2000 e conseguenti modifiche al regolamento di gruppo e al regolamento per il controllo analogo di Lucca Holding S.p.A.*”;
- Il regolamento di Gruppo emanato da Lucca Holding Spa, come modificato con deliberazione di C.C. 101/2018 sopra citata, con il quale si individuano gli ambiti e si definiscono le modalità di esercizio dell’attività di direzione e coordinamento espletate dalla capogruppo.

Il Controllo analogo si realizza a livello funzionale, gestionale e finanziario e si intende esercitato in forma di indirizzo (controllo preventivo), di monitoraggio (controllo contemporaneo e concomitante) e di verifica (controllo successivo).

In particolare la società adegua di volta in volta la propria struttura organizzativa e gestionale alle esigenze di svolgimento delle attività richieste dal Comune di Lucca e sottopone la propria attività, nel corso del suo svolgimento, al controllo diretto o indiretto del Comune di Lucca, attenendosi alle indicazioni formalizzate dagli organi competenti.

La società, con delibera assembleare straordinaria del 14/06/2017 ha adeguato il proprio Statuto al D.Lgs. 19 agosto 2016 n. 175 (TUSPP), prevedendo, tra le altre modifiche, anche la seguente introduzione all’art 14 c. 4: “*L’Organo amministrativo predispone specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale, di cui viene informata l’Assemblea dei soci nell’ambito della “Relazione sul governo societario” che rappresenta parte integrante e sostanziale del bilancio di esercizio. All’interno della “Relazione sul governo societario” l’Organo amministrativo indica gli strumenti di governo societario eventualmente adottati tra quelli riportati al comma 3 dell’art. 6 del T.U.S.P.P. o analogo normativa vigente in materia, motivando circa la loro mancata adozione*”.

Lo Statuto è stato altresì rivisto con delibera assembleare ordinaria del 18/10/2018 nei seguenti punti:

- Articolo 4 (Oggetto): l’oggetto sociale è stato ampliato al fine di consentire a LHS s.r.l. lo svolgimento dei nuovi compiti ed attività svolti in precedenza da GESAM ENERGIA S.P.A.; l’oggetto sociale viene altresì integrato al fine di meglio precisare le attività di servizi cimiteriali e gestione immobiliare
- Articolo 11 (Organo di controllo): l’articolo è stato integrato per prevedere la possibilità di nomina di un organo di controllo collegiale, oltre che monocratico, come precedentemente previsto.

Per quanto riguarda la valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6 c. 3 del D.Lgs 175/2016), si indicano sinteticamente le valutazioni effettuate alla data odierna:

<i>Oggetto della valutazione</i>	<i>Risultanza della valutazione</i>
a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;	La società nel 2019 effettuerà l'integrazione degli strumenti di governo societario attraverso l'implementazione del modello organizzativo 231/01. La società procederà alla nomina di un ODV esterno.
b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;	Si ritiene opportuno rinviare tale introduzione all'esercizio successivo, allorché l'integrazione delle attività acquisite tramite le operazioni straordinarie di fusione e scissione con le attività preesistenti sarà ad uno stadio più avanzato
c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;	La società è dotata di un Codice Etico per i dipendenti ed ha provveduto alla sua diffusione tra il personale della società
d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.	Si ritiene l'integrazione non necessaria

Rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale

Per quanto riguarda il servizio di riscossione, i cui corrispettivi sono legati all'andamento dei flussi affidati dall'ente ed ai relativi incassi, permane la necessità di tenere costantemente monitorato l'andamento economico-finanziario.

Sono attualmente in essere sia un prestito oneroso erogato dalla capogruppo, sia l'utilizzo di affidamenti bancari.

Come strumento di presidio degli equilibri aziendali la società ha calcolato alcuni indici di bilancio che siano in grado di indagare ognuna delle tre dimensioni rilevanti della dinamica aziendale, ovvero la dimensione patrimoniale, la dimensione finanziarie e la dimensione economica.

La società ha effettuato il calcolo dei seguenti indicatori al 31/12/18:



Solidità patrimoniale

-INDICE DI COPERTURA GLOBALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI = (Patrimonio netto + Passivo consolidato) / Attivo immobilizzato.

Il risultato è 2,55

Solvibilità

-INDICE DI LIQUIDITA' = (Liquidità immediate + Liquidità differite) / Passività correnti.

Il risultato è 2,83

Margine di disponibilità

-CAPITALE CIRCOLANTE NETTO = Attività correnti – Passività Correnti.

Il risultato è pari ad Euro 6.753.768

Altri dati economici

-FATTURATO. Il risultato è pari ad Euro 2.805.764

Merito creditizio

Indebitam. Bancario netto/fatturato

PFN (posizione finanziaria netta): 0,53

Al momento non vi sono eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'impresa di continuare la propria attività nel prevedibile futuro e tali da venir meno il presupposto della continuità aziendale.

Lucca, 12 giugno 2019

Lucca Holding Servizi s.r.l.
L'Amministratore Unico
Ing. Luca Bilancioni