

EURO.PA SERVICE S.R.L.

Sede Legale - Legnano (MI) - via Cremona, 1

Capitale Sociale Euro 356.211,46

C.C.I.A.A. N° 1826604

Codice Fiscale e n. Registro Imprese Tribunale di Milano n° 05494610966

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO ai sensi dell'art. 6 comma 4 del Decreto Legislativo 19 agosto 2016, n. 175 e s.m.i.

Finalità

La presente Relazione ottempera alle incombenze previste dall'art. 6 commi 2, 3, 4 e 5 del D.lgs. n. 175/2016 e s.m.i. nonché agli indirizzi espressi verso la Società dai Comuni Soci nell'ambito dei rispettivi "Documento Unico di Programmazione" ed atti di "Revisione straordinaria delle partecipazioni ex art. 24, Decreto legislativo 19 agosto 2016 n. 175" approvati.

In particolare, l'art. 6 del citato Decreto Legislativo ai commi 2, 3, 4 e 5 prescrive puntualmente che:

"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 queste provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità ed efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad 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 di 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 di 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."

La Società

Il percorso di vita societaria della Euro.PA Service S.r.l. origina nel novembre del 2014, a seguito della trasformazione aziendale della Euro.PA S.r.l., una società costituita nel 2006 mediante lo scorporo di alcune attività di Euroimpresa Legnano S.c.a.r.l. per lo svolgimento di attività di carattere strumentale a beneficio dei Comuni Soci di Arconate, Bernate Ticino, Buscate, Busto Garolfo, Casorezzo, Castano Primo, Cuggiono, Dairago, Inveruno, Magnago, Parabiago, Robecchetto con Induno, Turbigo, Vanzaghello e delle Società Amga Legnano S.p.a., A.S.M. Magenta S.r.l., oltre che della stessa Euroimpresa Legnano S.c.a.r.l. Perseguendo un obiettivo generale di razionalizzazione delle partecipazioni societarie detenute a vario titolo dai Comuni nella Euro.PA S.r.l. e nelle Società del Gruppo Amga Legnano S.p.a. e, al contempo, di individuazione di un unico organismo societario pubblico in grado di superare la commistione tra servizi pubblici locali e servizi strumentali allora tipizzante il Gruppo AMGA Legnano S.p.a., con atto di trasferimento di partecipazioni del 23 ottobre 2014, si è proceduto alla cessione delle quote da parte degli Enti Privati Soci e alla redistribuzione delle quote stesse tra gli Enti Locali in proporzione al numero degli abitanti di ciascun Ente Locale Socio, trasformando la Euro.PA S.r.l. in una Società a capitale interamente pubblico di titolarità esclusiva di Enti Locali. Con l'approvazione in assemblea dei soci del cambiamento della denominazione sociale nell'attuale Euro.PA Service S.r.l.,

dell'aggiornamento dell'oggetto sociale e della modifica dello Statuto sociale, il 1° gennaio 2015 ha avuto formalmente inizio l'avventura imprenditoriale della nuova Società in regime transitorio di affitto dei rami d'azienda relativi ai servizi strumentali precedentemente svolti dalle società del gruppo AMGA (rispettivamente AMGA Legnano S.p.A. e AMGA Service S.r.l.), successivamente ceduti definitivamente con atto notarile del 4 agosto 2015.

Euro.PA Service S.r.l. dal 1° gennaio 2015 è impegnata a garantire l'erogazione di servizi strumentali per i Comuni Soci di Arconate, Bernate Ticino, Buscate, Canegrate, Casorezzo, Castano Primo, Cuggiono, Dairago, Inveruno, Legnano, Magnago, Parabiago, Robecchetto con Induno, Turbigo e Villa Cortese.

In esito all'Assemblea dei soci del 16 ottobre 2018 è stata perfezionato l'ingresso nel capitale sociale del Comune di Rescaldina, portando a sedici il numero totale di Enti Locali soci, rappresentanti le seguenti quote di partecipazione:

| COMUNI | ABITANTI | CAPITALE SOCIALE | |
|------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| | Fonte: Censimento 2011 | € | % |
| ARCONATE | 6.524 | 12.136,08 € | 3,41% |
| BERNATE TICINO | 3.071 | 5.712,73 € | 1,60% |
| BUSCATE | 4.751 | 8.837,83 € | 2,48% |
| CANEGRATE | 12.438 | 23.137,40 € | 6,50% |
| CASOREZZO | 5.355 | 9.961,49 € | 2,80% |
| CASTANO PRIMO | 10.990 | 20.443,82 € | 5,74% |
| CUGGIONO | 8.142 | 15.145,88 € | 4,25% |
| DAIRAGO | 5.862 | 10.904,58 € | 3,06% |
| INVERUNO | 8.609 | 16.014,64 € | 4,50% |
| LEGNANO | 57.647 | 107.236,03 € | 30,10% |
| MAGNAGO | 9.085 | 16.900,10 € | 4,74% |
| PARABIAGO | 26.617 | 49.513,48 € | 13,90% |
| RESCALDINA | 13.990 | 26.024,46 € | 7,31% |
| ROBECCHETTO CON INDUNO | 4.869 | 9.057,39 € | 2,54% |
| TURBIGO | 7.389 | 13.745,18 € | 3,86% |
| VILLA CORTESE | 6.150 | 11.440,37 € | 3,21% |
| TOTALE | 191.489 | 356.211,46 € | 100,00% |

A cinque anni dall'avvio della operatività societaria, grazie ad una strategia di graduale espansione territoriale delle attività aziendali ed al costante conseguimento di un adeguato profilo qualitativo e quantitativo dei servizi erogati, la Società registra un sostanziale equilibrio sia in termini di distribuzione

geografica che di articolazione numerica del portafoglio di servizi strumentali erogati nei confronti dei Comuni Soci.

Nella tabella seguente si fornisce un quadro riepilogativo territoriale e merceologico delle attività strumentali svolte al 31 dicembre 2019.

| COMUNI | AREA OPERATIONS | | | | AREA TECNICA & INFRASTRUTTURE | | |
|------------------------|--|---|---|--|--|---|---|
| | A.O. BUILDING MANAGEMENT | A.O. ROAD MANAGEMENT | A.O. PULIZIA E CUSTODIA | A.O. ENERGY & GAS | A.O. SERVIZI TECNICI | A.O. SERVIZI AMM.VI | A.O. ICT E INFRASTR. |
| ARCONATE | Manutenzione stabili comunali | Sgombero e spazzamento neve | Pulizia e custodia degli edifici pubblici | Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile | | Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P. | Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Servizio di supporto amministrativo GDPR |
| BERNATE TICINO | | | | | | Servizi S.U.A.P. | Infrastruttura Servizi S.U.E. |
| BUSCATE | Gestione alloggi SAP | | | Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile | Servizi Cartografici SIT | Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P. | Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Implementazione nuovi progetti VDS e LT |
| CANEGRATE | Manutenzione stabili comunali | Manutenzione strade e marciapiedi, Sgombero e spazzamento neve | Pulizia e custodia degli edifici pubblici, Servizi cimiteriali | | | | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT |
| CASOREZZO | | | | | | Servizi S.U.A.P. | Servizi VPN, Servizi SISCOTEL |
| CASTANO PRIMO | | | Pulizia e custodia degli edifici pubblici | | | | |
| CUGGIONO | Manutenzione stabili comunali | | | | Servizi Cartografici SIT | Servizi S.U.A.P. | Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Servizio di supporto amministrativo GDPR |
| DAIRAGO | Gestione alloggi SAP | | | | Servizi Cartografici SIT | | Servizi SISCOTEL |
| INVERUNO | Gestione alloggi SAP | | Pulizia e custodia degli edifici pubblici | | Servizi Cartografici Trasporti Eccezionali | | |
| LEGNANO | Manutenzione stabili comunali, Gestione alloggi SAP, Gestione amministrativa e manutentiva impianti sportivi, Servizi Elettorali | Manutenzione strade e marciapiedi, Manutenzione segnaletica stradale e semaforica, Reperibilità a tutela pubblica incolumità, Sgombero e spazzamento neve | Pulizia e custodia degli edifici pubblici, Pulizia e custodia Impianti Sportivi | Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile | Servizi Cartografici Trasporti Eccezionali | | Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT, Implementazione nuovi progetti VDS e LT |
| MAGNAGO | Manutenzione stabili comunali, Gestione Alloggi SAP | | Pulizia e custodia degli edifici pubblici, Pulizia e custodia Impianti Sportivi | | Servizi Cartografici Trasporti Eccezionali | Servizi S.U.E., Servizi S.U.A.P., Regolamento edilizio, Regolamento mercatale | Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT |
| PARABIAGO | Gestione alloggi SAP, Servizi Elettorali | Manutenzione segnaletica stradale e semaforica, Sgombero e spazzamento neve | Pulizia e custodia degli edifici pubblici | | Servizi Cartografici Trasporti Eccezionali, Servizi Cartografici SIT, Assistenza Tecnica Festival "Donne In-Canto" | | Servizi VPN, Servizi SISCOTEL, Manutenzione e Gestione sistemi VDS e LT, Servizio di supporto amministrativo GDPR |
| RESCALDINA | Gestione alloggi SAP | | | | | | |
| ROBECCHETTO CON INDUNO | | | | | | | Servizio di supporto amministrativo GDPR |
| TURBIGO | Gestione alloggi SAP | | | Condizione e manutenzione degli impianti termici, compreso fornitura combustibile, Relamping edifici | | | |
| VILLA CORTESE | | | | Condizione e manutenzione degli impianti termici | | Servizi S.U.A.P. | |

Il Consiglio di Amministrazione è composto come segue:

Presidente: Sig. Luca Monolo

Consigliere: Dr.ssa Alda Lorella Bigatti

Consigliere: Geom. Stefano Garantola

L'Organo di controllo e revisione legale è composto come segue:

Sindaco unico: Dr. Salvatore Laguardia

A seguito della risoluzione consensuale del rapporto di lavoro con il Direttore dott. Mirko di Matteo in data 31 luglio 2019, è stato attuato piano di *assessment* organizzativo divenuto così operativo con atto notarile del 02 agosto 2019 a repertorio della Dott.ssa Fresca Fantoni, nel quale, dopo aver proceduto alla revoca della procura speciale conferita in data 18 settembre 2015 all'ex Direttore Dr. Mirko Di Matteo e alla responsabile servizio centrale amministrazione, contabilità e personale Dr.ssa Daniela Gianazza, sono attribuite nuove procure speciali al responsabile Funzione *Corporate* p.i. Andrea Griffanti, al responsabile *Area Operations* geom. Salvatore Primerano, alla responsabile *Area Tecnica&Infrastrutture* Dr.ssa Barbara Grimi e alla responsabile funzione amministrazione - finanza - controllo - trasparenza ed anticorruzione Dr.ssa Daniela Gianazza.

A completamento del processo di riorganizzazione, previa autorizzazione assembleare, sono state attribuite dal Consiglio di Amministrazione le deleghe operative al Presidente Sig. Luca Monolo ai sensi dell'art. 19 paragrafo 2 del vigente Statuto.

Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (art. 6 commi 2 e 4 del D.lgs. n. 175 / 2016)

In sede di prima applicazione della normativa, l'Organo amministrativo ha ritenuto non necessario dotarsi di un apposito regolamento per la definizione di una misurazione del rischio di crisi aziendale, ritenendo che la previsione normativa non sia quella di configurare un sistema strutturato di *risk management* in senso proprio, quanto, piuttosto, di un sistema di monitoraggio sintetico del rischio di impresa, individuando una serie generale di indicatori con valenza predittiva sul rischio di insolvenza e di fallimento della Società. Con riferimento all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, l'Organo amministrativo ha inteso, pertanto, seguire nell'approccio inizialmente adottato, valutando quali

ampiamente rappresentativi per le finalità richieste taluni tra gli indicatori economici di redditività, gli indicatori patrimoniali di copertura e gli indicatori finanziari di liquidità tra i più comunemente utilizzati nella ricorrente prassi di analisi di bilancio aziendale.

Al fine di contribuire a prevenire potenziali rischi patrimoniali, finanziari ed economici a danno dei Soci e della Società e di favorire la trasparenza dei meccanismi di raccolta e gestione delle informazioni necessarie a detto monitoraggio nei confronti dei Soci, l'Organo amministrativo ha inteso quindi individuare, adeguati livelli segnaletici di patologie aziendali rilevanti, prevedendo delle cosiddette "soglie d'allarme" in presenza delle quali si renda necessario quanto previsto ai sensi dell'art. 14 commi 2 e seguenti del D.lgs. n. 176 / 2016 e s.m.i.

In considerazione dell'andamento gestionale, economico - finanziario e patrimoniale registrato dalla Società nel quinquennio 2015-2019, l'Organo amministrativo ha stabilito l'attivazione della "soglia d'allarme" nell'ipotesi che si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1. la gestione operativa della Società, al netto delle partite straordinarie o non ordinarie, sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: $A \text{ meno } B$, ex articolo 2525 c.c.);
2. le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore ad $1/3$;
3. la relazione redatta dall'Organo di controllo e revisione legale rappresenti dubbi di continuità aziendale;
4. l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a $0,7$;
5. l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore a $0,7$;
6. il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni, è superiore al 2% .

Nel merito, l'analisi del bilancio 2019 della Società Euro.PA Service S.r.l. evidenzia le seguenti risultanze:

| | Soglia di allarme | Risultanze 2019 |
|---|--|------------------------|
| 1 | La gestione operativa della Società, al netto delle partite straordinarie o non ordinarie, sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.) | NO |
| 2 | Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore ad 1/3 | NO |
| 3 | La relazione redatta dall'Organo di controllo e revisione legale rappresenti dubbi di continuità aziendale | NO |
| 4 | L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 0,7 | NO / 2,05 |
| 5 | L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore a 0,7 | NO / 1,12 |
| 6 | Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari sui ricavi delle vendite e delle prestazioni, è superiore al 2% | NO / 0,00 % |

Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (art. 6 commi 3, 4 e 5 del D.lgs. n. 175 / 2016)

Si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata:

| | OGGETTO DELLA VALUTAZIONE | RISULTANZE DELLA VALUTAZIONE |
|----|--|---|
| a) | Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della | Si ritiene l'integrazione non necessaria, in ragione della natura e tipologia delle specifiche attività |

| | | |
|----|--|--|
| | <p>concorrenza, quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale</p> | <p>strumentali alla base del <i>business</i> societario, nonché delle dimensioni ad oggi raggiunte in termini di struttura organizzativa interna e scala economica delle <i>operations</i> aziendali</p> |
| b) | <p>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 queste provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità ed efficienza della gestione</p> | <p>Si ritiene l'integrazione non necessaria in considerazione delle dimensioni ad oggi raggiunte in termini di struttura organizzativa interna e scala economica delle <i>operations</i> aziendali</p> |
| c) | <p>Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi ad 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</p> | <p>L'Azienda si è già dotata del Modello di organizzazione, gestione e controllo ai sensi del D.lgs. 231 / 2001, di un proprio Codice Etico, attualmente in fase di revisione. All'atto della redazione della presente relazione, la versione aggiornata ed armonizzata con le esigenze aziendali è pressoché ultimata e sarà oggetto di prossima approvazione da parte e del CDA e successiva pubblicazione sul sito societario nella Sezione</p> |

| | | |
|----|--|---|
| | | Trasparenza. Sarà di prossima nomina anche l'ODV come da normativa di legge. L'Azienda, in conformità alle disposizioni di legge ha approvato e pubblicato il "Piano triennale per la prevenzione della corruzione ex L. 190/2012". |
| d) | Programmi di responsabilità sociale di impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea | Si ritiene l'integrazione non necessaria in considerazione delle dimensioni ad oggi raggiunte in termini di struttura organizzativa interna e scala economica delle <i>operations</i> aziendali |

Con la presente Relazione si intende rilevare che è intenzione di Euro.PA Service S.r.l. proseguire nell'attività di implementazione degli strumenti del governo societario, anche in ragione e alla luce delle maggiori e successive indicazioni interpretative che verranno fornite dal legislatore e/o dalla dottrina.

La presente Relazione sarà oggetto di pubblicazione sul sito web istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 6 comma 4 del D.lgs. n. 175 / 2016 e s.m.i. a seguito di approvazione da parte dell'Assemblea dei Soci di Euro.PA Service S.r.l.

Legnano, 31 marzo 2020

Il Presidente del Cda

Luca Monolo

DOCUMENTO FIRMATO DIGITALMENTE
ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 82/2005