

**DIRETTIVA**

Il Comune di Lovere, nell'esercizio dei propri diritti di "azionista" ed in qualità di soggetto esercente le funzioni di direzione e controllo previste dall'art. 2497 del C.C., adotta ed impartisce a L'Ora S.r.l. le seguenti direttive:

**Si invita la società controllata L'Ora S.r.l. a conformarsi alle seguenti direttive, che recepiscono altresì le disposizioni impartite dal D.Lgs. 19.08.2016 n. 175 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"; tali disposizioni vengono, per completezza espositiva, riportate nel loro testo letterale.**

<b>PRINCIPI FONDAMENTALI SULL'ORGANIZZAZIONE E SULLA GESTIONE DELLE SOCIETÀ A CONTROLLO PUBBLICO</b>
--

**Art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016:** 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.

**Art. 6, comma 3 del D.Lgs. 175/2016:** 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.

**Art. 6, comma 4 del D.Lgs. 175/2016:** Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che la società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

**Art. 6, comma 5 del D.Lgs. 175/2016:** 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.

**INDIRIZZI OPERATIVI:** L'Ora S.r.l. predispone, entro il termine del 31.03.2018, il programma di valutazione del rischio di crisi aziendale. Detta valutazione viene effettuata in relazione a specifici indicatori di bilancio atti a rilevare la sussistenza di condizioni critiche; ciò al fine dell'attivazione tempestiva di provvedimenti idonei a prevenire l'aggravamento della crisi, a correggerne gli effetti e ad eliminarne le cause, attraverso un idoneo piano di risanamento. L'Ora S.r.l., inoltre, valuta l'incidenza fisiologica dei costi di ammortamento sul risultato economico di futuri esercizi, stante il nesso di correlazione esistente tra il considerevole patrimonio "Resider" conferito nell'anno 2003 e le relative riserve di bilancio ex L. 80/1991.

L'Ora S.r.l. valuta l'opportunità, già emersa in occasione della più recedente Assemblea dei Soci, di ricorrere alle tecniche contabili ammesse dalle vigenti normative per l'armonizzazione delle voci di bilancio alle regole del mercato, anche al fine di un aggiornamento della valutazione della Società e delle singole poste contabili che ne compongono il patrimonio.

L'Ora S.r.l., entro il 31.03.2018, effettua le valutazioni previste dall'art. 6, comma 3, motivando adeguatamente le relative scelte organizzative; ogni valutazione tiene conto dell'incidenza sui bilanci sociali e privilegia il ricorso a forme organizzative a "costo zero" per la Società. Dette valutazioni vengono opportunamente relazionate all'Assemblea dei Soci nella prima seduta utile successiva a tale termine e, in ogni caso, in occasione della seduta di esame del bilancio di esercizio 2017.

<b>GESTIONE DEL PERSONALE</b>
-------------------------------

**Art. 19, comma 2 del D.Lgs. 175/2016:** Le società a controllo pubblico stabiliscono, con propri provvedimenti, criteri e modalità per il reclutamento del personale nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui l'articolo 35, comma 3, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 del 2001. In caso di mancata adozione dei suddetti provvedimenti, trova diretta applicazione il suddetto articolo 35, comma 3, del decreto legislativo n. 165 del 2001.

**Art. 19, comma 3 del D.Lgs. 175/2016:** I provvedimenti di cui al comma 2 sono pubblicati sul sito istituzionale della società. In caso di mancata o incompleta comunicazione si applicano gli articoli 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013 n. 33.

**Art. 19, comma 6 del D.Lgs. 175/2016:** Le società a controllo pubblico garantiscono il completo perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso di contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello.

**Art. 19, comma 7 del D.Lgs. 175/2016:** I provvedimenti e i contratti di cui ai commi 5 e 6 sono pubblicati sul sito istituzionale della società e delle pubbliche amministrazioni socie. In caso di

mancata o incompleta pubblicazione si applicano l'articolo 22, comma 4, 46 e 47, comma 2, del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

**INDIRIZZI OPERATIVI:** L'Ora S.r.l. predispone, entro il termine del 31.12.2017, un regolamento per il reclutamento del personale, in ottemperanza ai criteri impartiti dalla norma.

#### TRASPARENZA

**Art. 22 del D.Lgs. 175/2016:** Le società a controllo pubblico assicurano il massimo livello di trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati ottenuti, secondo le previsioni del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

**INDIRIZZI OPERATIVI:** L'Ora S.r.l. garantisce la puntuale attuazione del principio normativo, anche mediante adeguamento ed aggiornamento tempestivo del sito internet istituzionale della Società.

#### DISPOSIZIONI IN MATERIA DI PERSONALE

**Art. 25, comma 1 del D.Lgs. 175/2016:** Entro il 30 settembre 2017, la società a controllo pubblico effettuano una ricognizione del personale in servizio, per individuare eventuali eccedenze, anche in relazione a quanto previsto dall'articolo 24. L'elenco del personale eccedente, con la puntuale indicazione dei profili posseduti, è trasmesso alla regione nel cui territorio la società ha sede legale secondo modalità stabilite da un decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro delegato per la semplificazione e la pubblica amministrazione e con il Ministro dell'economia e delle finanze.

**INDIRIZZI OPERATIVI:** L'Ora S.r.l. predispone tempestivamente la ricognizione prescritta, previa definizione di un organigramma rappresentativo della dotazione organica, dei fabbisogni organizzativi, dei posti coperti, di quelli eventualmente da coprire ovvero di eventuali eccedenze. L'organigramma viene opportunamente integrato da un funzionigramma descrittivo dell'articolazione e dell'attribuzione di attività, compiti, funzioni, competenze e responsabilità. L'Ora S.r.l. prosegue nel processo di razionalizzazione dei costi del personale e di gestione delle risorse umane ispirandosi a principi di premialità delle *performance* lavorative.

#### REVISIONE DELLO STATUTO ALLA LUCE DELL'ENTRATA IN VIGORE DEL D.LGS. 175/2016

**Art. 26, comma 1 del D.Lgs. 175/2016:** La società a controllo pubblico già costituite all'atto dell'entrata in vigore del presente decreto adeguano i propri statuti alle disposizioni del presente decreto entro il 31 luglio 2017. (...)

**INDIRIZZI OPERATIVI:** L'Ora S.r.l. predispone tempestivamente una proposta di aggiornamento dello statuto atta a recepire e definire i contenuti del D.Lgs. 175/2016. Detta proposta viene illustrata, in successivi incontri, ai Soci che ne discutono i contenuti anche ai fini della formulazione di proposte di modifica ed integrazione.

Lo statuto dovrà concretamente recepire:

- le definizioni contenute al D.Lgs. 175/2016, anche al fine del corretto inquadramento delle fattispecie ivi previste;
- le previsioni contenute all'art. 9, comma 7 del D.Lgs. 175/2016;
- le previsioni contenute all'art. 11, comma 4 e 9 del D.Lgs. 175/2016.

<b>OBIETTIVI GESTIONALI DI CONSOLIDAMENTO, OTTIMIZZAZIONE, POTENZIAMENTO E CRESCITA</b>
---

**Art. 19, comma 5 del D.Lgs. 175/2016:** Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento (...)

**INDIRIZZI OPERATIVI:**

- Proseguimento delle attività di razionalizzazione del patrimonio immobiliare della Società, anche in relazione all'imminente conferimento del patrimonio "piscine" ed alla luce della recente dismissione di patrimonio non strategico, verificando ogni possibilità di valorizzazione delle dotazioni complessive, alla stregua di quanto recentemente attuato in occasione della riconversione e ricollocazione dei locali "ex Tipitinas" – operazione su cui si esprime la massima soddisfazione alla luce degli importanti obiettivi conseguiti;
- Rivalutazione delle opportunità di contribuzione e sostegno alle società sportive, anche con finalità di sponsorizzazione;
- Prosecuzione dell'attività di efficientamento energetico, già avviata negli anni precedenti, finalizzata al risparmio di spese e consumi; adozione di nuove tecnologie funzionali a detto scopo;
- Prosecuzione dell'attività valutativa, già avviata in anni precedenti, in ordine alle possibilità di perseguire risparmi su costi di funzionamento, anche mediante la ponderazione di soluzioni organizzative migliorative ed eventualmente con il coinvolgimento dell'iniziativa imprenditoriale privata;
- Valutazione circa la possibilità di concretizzare le proposte migliorative già formulate per il potenziamento dei servizi turistici quali, ad esempio, il noleggio di barche ed e-bike, il servizio taxi, l'organizzazione di eventi di interesse comprensoriale;
- Portare a compimento le strategie già ipotizzate per la valorizzazione del comparto "piscine" ed in particolare: promozione corsi, pacchetti, offerte, abbonamenti ed iniziative che coinvolgono l'intero bacino territoriale della Comunità Montana dei Laghi Bergamaschi.

\* \* \*

La presente direttiva viene assunta in conformità alle vigenti disposizioni normative, al fine di raggruppare in un unico documento le principali disposizioni applicabili agli organismi controllati ed i relativi riflessi operativi, con riserva di operare ulteriori integrazioni o modifiche in caso di revisione del quadro normativo e/o di necessità organizzativo-gestionali sopravvenute.

\* \* \*

**ALLEGATO "A"**  
**alla DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE**  
**N. 194 DEL 24.10.2017**

**Si invita pertanto la società controllata L'Ora S.r.l. a conformarsi ai principi di cui alla presente direttiva, evidenziando la necessità di informazione tempestiva allo scrivente Comune in ordine:**

- **all'esito degli orientamenti forniti con la presente direttiva, anche mediante aggiornamenti periodici, con particolare riferimento all'adozione degli atti prescritti dal quadro normativo;**
- **ogni notizia utile necessaria al Comune al fine dell'espletamento degli adempimenti di competenza anche in materia di direzione e controllo.**