



**ESTRATTO DAL VERBALE DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
DELL'AZIENDA IN DATA 19 DICEMBRE 2023**

Il giorno 19 dicembre 2023 alle ore 14.35 in Verona, via Enrico Noris 1, presso la Sede Aziendale di Palazzo dei Diamanti, a seguito di convocazione indetta dalla Presidente con nota prot. n. 0028198 del 14 dicembre 2023, si riunisce il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Gestione Edifici Comunali (A.G.E.C.).

Presiede l'Avv. ANITA VIVIANI, Presidente.

– O M I S S I S –

OGGETTO: Razionalizzazione annuale delle partecipazioni pubbliche di AGECE ex art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016 – analisi dell'assetto complessivo della società partecipata "A.G.E.C. Onoranze Funebri S.p.A.". (Punto n. 4 dell'O.d.g.)

Sono presenti i seguenti Consiglieri:

Avv. ANITA VIVIANI (Presidente)
Sig. FRANCO DAL BELLO (Vice Presidente)
Sig. GIOVANNI FALDUTO (teleconferenza)
Sig. DARIO POMARI

Sono assenti i seguenti Consiglieri:

Arch. STEFANIA MARINI

Sono presenti:

Dott. ALESSANDRO CARLOTTI (Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti)
Dott.ssa MARIA ELEONORA CAPRA (Componente del Collegio dei Revisori dei Conti)
Dott. DAVIDE VERGA (Componente del Collegio dei Revisori dei Conti)
Ing. MARCO PERETTI (Direttore Generale)
Dott. TOMASO LOVATO (Segretario del Consiglio di Amministrazione)
Avv. ROSARIO RUSSO (Responsabile Sezione Compliance)

• Area/Sezione Proponente:	Direzione Generale
• Area/Sezione Richiedente:	Direzione Generale
• OGGETTO:	RAZIONALIZZAZIONE ANNUALE DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE DI AGECE EX ART. 20 DEL D.LGS. N. 175/2016 – ANALISI DELL'ASSETTO COMPLESSIVO DELLA SOCIETÀ PARTECIPATA "AGECE ONORANZE FUNEBRI S.P.A.".
• (Punto n. 4 dell'O.d.g.)	
• Allegati:	n. 1: avviso MEF-Dipartimento del Tesoro del 20/11/2023 n. 2: documento del MEF-Dipartimento del Tesoro e Corte dei Conti del novembre 2019, recante "Indirizzi per gli adempimenti

relativi alla Revisione e al Censimento delle partecipazioni pubbliche (Art. 20 D.Lgs. n. 175/2016 e art. 17 D.L. n. 90/2014)”;
n. 3: Delibera AGECE n.132 del 20/12/2022;
n. 4: nota AGECE prot. n. 24319 del 02/11/2023;
n. 5: nota della società AGECE Onoranze Funebri S.p.A. prot. n. 27883 del 11/12/2023.

Illustra il Responsabile Sezione Compliance, Avv. ROSARIO RUSSO.

Il Consiglio di Amministrazione,

richiamato l'art. 8, comma 2 lettera f) e comma 3 dello Statuto Aziendale;

richiamato l'articolo 20 “Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche” del D.Lgs. n. 175/2016 (c.d. TUSP), comma 1, in forza del quale “*le amministrazioni pubbliche effettuano annualmente, con proprio provvedimento, un’analisi dell’assetto complessivo delle società in cui detengono partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo, ove ricorrano i presupposti di cui al comma 2, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione*”;

richiamato l'art. 20, comma 3 del TUSP, per il quale detto provvedimento deve essere adottato entro il 31 dicembre di ogni anno ed essere trasmesso con le modalità di cui all'articolo 17 del decreto-legge n. 90/2014 (convertito, con modificazioni, dalla legge n. 114/2014) e reso disponibile alla Struttura di cui all'articolo 15 del TUSP e alla Sezione di controllo della Corte dei conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4 del TUSP;

richiamato l'articolo 2, comma 1 del D.Lgs. n. 175/2016, secondo cui per “*amministrazioni pubbliche*” si intendono, ai fini del medesimo TUSP, anche gli enti pubblici economici, nel cui novero rientrano anche le aziende speciali di cui all'art. 114 del TUEL (come precisato dai documenti congiunti di indirizzo di MEF e Corte dei Conti), qual è AGECE;

richiamato altresì l'articolo 4 del medesimo TUSP;

visto l'avviso del 20 novembre 2023 pubblicato nel Portale del MEF–Dipartimento del Tesoro (**Allegato n. 1**), con il quale si rammenta che, entro il prossimo 31 dicembre 2023, le Amministrazioni pubbliche di cui all'art. 2, comma 1, lett. a), del TUSP devono approvare il provvedimento di revisione periodica delle partecipazioni societarie detenute al 31 dicembre 2022;

considerato che per l'elaborazione del provvedimento di revisione periodica delle partecipazioni societarie detenute al 31 dicembre 2022, da adottarsi entro il 31 dicembre 2023, il documento di riferimento è ancora quello contenente gli “*Indirizzi per gli adempimenti relativi alla Revisione e al Censimento delle partecipazioni pubbliche (Art. 20 D.Lgs. n. 175/2016 e art. 17 D.L. n. 90/2014)*” emanato congiuntamente da MEF–Dipartimento del Tesoro e Corte dei Conti nel novembre 2019 (**Allegato n. 2**), non constando atti di indirizzo successivi;

visto il sopra richiamato documento del novembre 2019, che *“rappresenta un aggiornamento di quello prodotto nel 2018, ribadisce gli indirizzi già emanati e fornisce il dettaglio delle informazioni che devono essere contenute nei provvedimenti richiamati dall’art. 20 del TUSP”*;

rilevato che relativamente ad “AGEC Onoranze Funebri S.p.A.” non si riscontra alcuno dei presupposti elencati all’art. 20, comma 2 del TUSP, dalla lettera a) alla lettera g);

rilevato che “AGEC Onoranze Funebri S.p.A.” svolge attività di produzione di un servizio di interesse generale, potendo quindi rientrare nella fattispecie di cui all’articolo 4, comma 2 lettera a) del TUSP;

richiamata la propria Delibera n.132 del 20/12/2022 (**Allegato n. 3**), con la quale AGECE, all’esito della analisi dell’assetto complessivo della società “AGEC Onoranze Funebri S.p.A.”, aveva deciso il “mantenimento” della partecipazione azionaria nella società medesima, con l’impegno di condurre entro l’anno 2023 un’istruttoria in ordine alla concreta sussistenza del requisito del “vincolo di scopo”, volto ad appurare se la società partecipata svolga attività di produzione di beni e servizi “strettamente necessarie” per il perseguimento delle finalità istituzionali dell’ente partecipante AGECE, come richiesto dall’**art. 4, comma 1** del TUSP, considerando l’opzione dell’affidamento dei c.d. “servizi istituzionali” a operatori del mercato e valutando tutti gli aspetti giuridici (in particolare, giuslavoristici), economici e finanziari conseguenti a tale eventuale opzione;

preso atto che è stata ultimata la fase istruttoria riguardante la determinazione dell’incidenza economica dei “servizi istituzionali” svolti da AGECE Onoranze Funebri S.p.A. sulla base della stima dei relativi costi di produzione (analisi svolta da uno Studio Professionale, con la collaborazione e supervisione di AGECE);

preso atto che la fase istruttoria successiva – ossia, la verifica della disponibilità di operatori del mercato ad assumere lo svolgimento dei c.d. “servizi istituzionali” – si rivela particolarmente complessa e che, quindi, i tempi di completamento di tale processo non sono prevedibili con certezza;

ritenuto, pertanto, che nelle more del completamento della verifica di cui sopra, debba essere adottato un provvedimento di “mantenimento” della partecipazione azionaria di AGECE nella società “AGECE Onoranze Funebri S.p.A.”, con l’impegno di proseguire e, possibilmente, concludere entro il prossimo anno 2024 l’istruttoria sopra descritta, che consideri l’opzione dell’affidamento dei c.d. “servizi istituzionali” a operatori del mercato e valuti tutti gli aspetti conseguenti a tale eventuale opzione;

preso atto che rispetto alle precedenti decisioni di “mantenimento” della società AGECE Onoranze Funebri S.p.A. non risultano, ad oggi, pervenuti rilievi né da parte del MEF–Dipartimento del Tesoro, né da parte della Corte dei Conti;

vista la nota di “AGECE Onoranze Funebri S.p.A.” prot. n. 27883 del 11/12/2023 (**Allegato n. 5**), con la quale, riscontrando la specifica richiesta di AGECE prot. n. 24319 del 02/11/2023 (**Allegato n. 4**), ha confermato che garantisce a tutt’oggi, con oneri a proprio carico, alcuni servizi istituzionali quali i recuperi di salme su richiesta dell’Autorità Giudiziaria, i trasporti e prestazioni funebri istituzionali (cosiddetti “funerali di povertà”), nonché garantisce, nell’ambito del Comune di Verona, un servizio di onoranze funebri a tariffa controllata offrendo n. 4 tipologie di servizi con prestazioni standardizzate di tipo economico, medio, alto e per

bambini\ragazzi\fanciulli, dettagliando schematicamente la quantità e gli importi per i recuperi e i funerali sociali;

con il voto consultivo favorevole del Direttore Generale e a voti unanimi dei presenti

DELIBERA

1. il “mantenimento” della partecipazione azionaria di AGECE nella società “AGECE Onoranze Funebri S.p.A.” sulla base della seguente motivazione: *“La società svolge attività commerciale sul libero mercato ma assicura, con oneri a proprio carico, alcuni servizi istituzionali (recuperi stradali di salme, trasporti su richiesta dell’Autorità Giudiziaria, funerali di povertà). Garantisce inoltre, nell’ambito del Comune di Verona, l’offerta di servizi di onoranze funebri a tariffa controllata. L’attività societaria si può pertanto collocare nell’ambito dell’art. 4, comma 1 e 2, lett. a) del D.Lgs. n. 175/2016. Inoltre, la società medesima non ricade in alcuna delle condizioni elencate all’art. 20, comma 2 del D.Lgs. n. 175/2016”;*
2. di demandare agli uffici amministrativi competenti la compilazione delle Schede MEF per la rilevazione delle partecipazioni secondo la strutturazione indicata dal MEF–Dipartimento del Tesoro nelle “Schede di rilevazione” scaricabili dal “Portale Tesoro”;
3. di demandare agli uffici amministrativi competenti ogni ulteriore adempimento previsto dalla normativa vigente in materia;
4. di dare incarico al Direttore Generale di proseguire e, possibilmente, concludere entro l’anno 2024 l’istruttoria richiamata in premessa, con la valutazione di tutti gli aspetti ivi specificati.

La presente Delibera, il cui testo viene letto ed approvato seduta stante, è dichiarata immediatamente esecutiva.

Alla presente **DELIBERA** viene attribuito il seguente numero: **124/2023**.

PER L'ESECUZIONE	PER CONOSCENZA
• alla Direzione Generale • alla Presidenza • al Servizio Ragioneria e Bilancio	• al Controllo di Gestione

– O M I S S I S –

