

## AGENZIA PER LO SVILUPPO E L'INNOVAZIONE – ASI SRL

### VERBALE RIUNIONE COMITATO PER CONTROLLO ANALOGO CONGIUNTO

L'anno duemilaventitre, il giorno 18 del mese di Dicembre alle ore 14:30, a seguito dell'invito trasmesso a tutti i componenti per mezzo di posta elettronica certificata PEC e successive comunicazioni, si è riunito, presso la sede della Federazione dei Comuni del Camposampierese sita in Via Cordenons, 17 a Camposampiero (o da remoto al link: <https://us06web.zoom.us/j/85299936850?pwd=dHEjsZmfuriF60lW6bEHkualZmEAMC.1>), il Comitato per il Controllo Analogico Congiunto (di seguito CCAC) di ASI srl per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

#### ordine del giorno:

1. Chiusura II^ quadrimestre e previsione 2023;
2. Documento programmatico 2024;
3. Varie ed eventuali

Al fine di discutere l'O.d.G. è stato convocato il CCAC ai sensi dell'art. 6 del Regolamento sull'esercizio del controllo analogo congiunto inerente la società ASI s.r.l..

Assume la presidenza la dott.ssa Alda Bordignon, che constata:

- la regolare costituzione del comitato di coordinamento;
  - la presenza dei componenti rappresentanti:
- ✓ FEDERAZIONE DEI COMUNI DEL CAMPOSAMPIERESE, con sede a Camposampiero in via Cordenons. n. 17, assegnataria del codice fiscale 92142960282, ente titolare di quote pari al 79,00% del capitale sociale, rappresentata dalla dott.ssa Alda Bordignon.
  - ✓ ETRA s.p.a., con sede a Bassano del Grappa (VI), Largo Parolini, 82/B, assegnataria del codice fiscale 03278040245, ente titolare di quote pari al 20,00% del capitale sociale, rappresentata dal Consigliere dott. Giansandro Todescan (delega prot. ASI 476/2023);
  - ✓ COMUNE DI CARMIGNANO DI BRENTA, con sede a Carmignano di Brenta in Piazza Marconi, 1, assegnataria del codice fiscale 81000410282, ente titolare di quote pari al 1,00% del capitale sociale. – dott. Fulvio Daminato.

-alla riunione sono presenti altresì:

- ✓ l'organo amministrativo nella persona dell'Amministratore Unico dott. Michele Genovese;
- ✓ Il Direttore Generale di ETRA spa dott. Domenico Lenzi;
- ✓ Il dipendente di ASI srl dott. Giacomo Torresin;

Le presenze dei partecipanti risultano dal foglio presenze che sarà conservato agli atti della società.

La dottoressa Bordignon dichiara validamente costituito l'organo in quanto sono rappresentate le quote societarie conformemente a quanto stabilito dall'art. 6 del regolamento sull'esercizio del controllo analogo congiunto inerente alla società ASI s.r.l. e indica quale segretario verbalizzante il dott. Giacomo Torresin.

Il Presidente domanda ai partecipanti l'esistenza di situazioni impeditive del diritto di voto e nessuno interviene.

## 1. Chiusura II^ quadrimestre e previsione 2023

In relazione alla situazione al 31.08.2023 e relativa previsione di chiusura anno 2023 prende la parola il dott. Torresin Giacomo il quale espone la relazione illustrativa del 29 settembre 2023; la quale conferma l'andamento in linea con le previsioni con un risultato infrannuale che si attesta a € 2.706. Nella relazione viene riportata anche un'analisi per commessa dal quale emerge:

- FOU: servizio dedicato ad ETRA spa nella gestione dello sportello di Camposampiero. Settore in forte crescita anche per volontà di ETRA che nel corso del 2023 ha ampliato i servizi richiesti ad ASI con l'avvio di figure dedicate all'accoglienza e al centralino.
- GIP: servizio amministrativo legato alla gestione delle risorse umane con servizio di elaborazione paghe, gestione cartellino e pratiche previdenziali. Il servizio è svolto per gli Enti della FCC ma non solo, con l'ingresso di nuovi Enti soci di ETRA a partire dal 2024. Si conferma uno dei servizi replicabili in un contesto in-house anche indiretto;
- ICT-ETRA: dopo l'uscita del settore IT-FCC rimane attivo il servizio per la gestione delle postazioni individuali per i dipendenti ETRA. Servizio in crescita rispetto al 2022 con la definizione di un accordo pluriennale dopo anni di rinnovi annuali.
- SERVIZI AMMINISTRATIVI (vari): servizi prevalentemente di natura strumentale svolti per la FCC (settori Polizia Locale e Amministrazione); registrano un aumento nel corso del 2023, con particolare riferimento al "service sociale" ed "polizia locale" e "turismo". Settore caratterizzato da un importante impiego di risorse umane.
- COSTI GENERALI: Lievemente al di sopra delle previsioni anche in conseguenza alla recente riorganizzazione e agli aumenti inflazionistici subiti in modo trasversale.

Nella relazione viene anche riportato un aggiornamento sul S.A.L. relativo alla nuova sede confermando il cronoprogramma esposto con previsione di inaugurazione a GIUGNO 2024

Nel concludere l'esposizione Torresin conferma quanto anticipato e attesta la previsione 2023 a € 4.059 sottolineando l'importante crescita registrata nei servizi verso ETRA e la FCC che hanno portato l'organico a crescere in modo sensibile stabilizzandosi a 47 risorse. La previsione 2024 stima un organico stabile superiore ai 50 addetti. Segno questo di una crescita dei servizi offerti ai Soci e un'affermazione del ruolo di ASI quale società strumentale.

Al termine dell'esposizione, intervengono:

- FCC – dott.ssa Bordignon Alda: Prende atto della relazione approvandola e confermando di aver avuto anche l'ok da parte del loro revisore in tema di "società partecipate".

Chiede solo alcuni chiarimenti, in particolare:

1. In merito al passaggio sui ritardi da parte di ETRA nel sottoscrivere i contratti e relativi pagamenti sulle fatture.

Torresin, come confermato poi dal DG Lenzi, ammette che la sottoscrizione dei contratti di servizi con ETRA è stata più lunga del previsto per una serie di ragioni tecniche-organizzative. Ma che grazie, anche all'intervento del DG, queste risultano superate e i contratti oggi sono stati siglati. Di conseguenza possono essere emesse/pagate le fatture per i servizi prestati. Per il 2023 il problema è stato sopperito dalle disponibilità di ASI. Per il 2024 avendo sanato l'iter burocratico il problema non dovrebbe porsi.

Inoltre Torresin sottolinea che, nonostante questa dilazione dei tempi, con ETRA c'è massima sintonia come confermato dalla sottoscrizione di contratti pluriennali (non era mai accaduto prima), l'avvio di servizi nuovi nel settore

“gestione clienti”, il progetto “digitalizzazione” e un dialogo (quasi quotidiano) a vari livelli,

2. La previsione di chiusura tiene conto dell'utilizzo del fondo rischi al fine di garantire il risultato positivo:

Torresin spiega che in sede di chiusura infrannuale era emerso il mancato adeguamento dei contratti di servizi FCC rispetto ad un incremento dei costi generalizzato dovuto dall'inflazione. Pertanto si prevedeva l'utilizzo di fondi rischi o legati alla produttività dei dipendenti, se necessario, in sede di chiusura. Tale eventualità era evitabile se la FCC prevedeva un'integrazione dei contratti a titolo “adeguamento inflazionistico”. Tale opzione è stata condivisa con la FCC e previste idonee coperture. Inoltre, con le attuali risultanze dalla contabilità è ipotizzabile che non sarà necessario far ricorso a tali somme visto il buon andamento confermando una previsione di chiusura 2023 tra i € 4.000 e € 8.000 senza penalizzare i dipendenti e/o far ricorso a fondi straordinari.

- Dott. Giansandro Todescan (ETRA): Prende atto dei ritardi di ETRA non avendo avuto contezza prima ma ribadisce al contempo la massima disponibilità e attenzione verso ASI e che eventuali defezioni sono legate sicuramente al gran lavoro di riorganizzazione interna di ETRA stessa. Si assicura con il DG che per il futuro tali inconvenienti non si ripetano, in particolar nei confronti di ASI.

In merito all'esposizione appena ascoltata approva quanto ascoltato e letto nei documenti, non trovando nulla da eccepire e riscontrando una buona amministrazione societaria.

- Dott. Fulvio Daminato (Comune di Carmignano di Brenta): Conferma il parere positivo esposto dai suoi colleghi e si sente sereno nella gestione della Società visto gli andamenti degli ultimi anni in cui il consuntivo rispecchia sempre le previsioni

Il CCAC dopo una breve discussione approva, all'unanimità dei presenti, la Chiusura II<sup>^</sup> quadrimestre e previsione 2023

## **2. Documento programmatico 2024;**

In relazione al secondo punto all'O.D.G. l'Amministratore Unico illustra il Documento Programmatico 2024 (di seguito “DP”) e relativi allegati. L'Amministratore spiega la necessità di aver previsto un documento più corposo rispetto ad un semplice budget al fine di condividere con i Soci una serie di questioni utili ad ottenere delle linee di indirizzo su vari temi. Il budget 2024 si prevede un incremento del fatturato del 10% superando i 2.2 milioni di euro e una pianta organica di oltre 50 addetti. Tale previsione non tiene conto di progetti, come ad esempio la digitalizzazione, che potrebbe migliorare le previsioni ed aumentare l'indotto di ASI in modo considerevole.

Entrando nel merito del documento, nella parte iniziale si illustrano gli obiettivi prefissati da ASI quali linee di sviluppo, ovvero:

- Consolidare i servizi e il supporto offerto alla Federazione dei Comuni del Camposampierese;
- Ampliare i servizi offerti ad ETRA spa;
- Proporsi come “agenzia di servizi” ai Comuni soci di ETRA s.p.a.;

Al secondo punto il DP spiega le dinamiche di costituzione del budget con evidenza del concetto del "costo storico" e "canone mensile", quest'ultimo già definito nel 2023 e incrementato del 3% a titolo adeguamento ISTAT. Sulla base di ciò il budget 2024 si attesta a € 6.322,76 lievemente modificato rispetto dal dato comunicato a seguito confronto interno con FCC e allineamento con i loro impegni. Tali modifiche non comportano cambiamenti sostanziali nel documento riducendo marginalmente alcuni servizi offerti alla FCC.

L'Amministratore introduce poi il tema dell'applicabilità dell'IVA sui servizi strumentali approfondito al punto II.III e collegato alla variazione dell'organigramma di cui al punto II.II del DP. Genovese spiega nel corso del 2023 è stata approfondita tale questione con un incarico al dott. Tonveronachi (Centro Studi Enti Locali) dal quale è emersa l'opportunità di presentare un quesito all'Agenzia delle Entrate in merito all'applicazione dell'IVA sui servizi strumentali offerti alla FCC. In vista di ciò è stato adeguato l'organigramma dando maggior peso alla natura dei servizi (strumentali – commerciali) rispetto alla centralità delle commesse stesse.

Al punto III del DP l'Amministratore illustra possibili progetti realizzabili nel corso del 2024 con particolare attenzione al tema "digitalizzazione archivi ETRA" e alle "CER".

Sul primo progetto spiega, che è stato fatto già uno studio di fattibilità e che in caso di affidamento da parte di ETRA è stato individuato in IC-Outsourcing il partner operativo (società consortile delle camere di commercio). Che in caso di avvio dei lavori, visti gli importi, si necessiterà di autorizzazione dei Soci superando i limiti previsti all'Amministratore Unico dallo statuto societario (limite di € 200.000 – art. 13).

Il documento al punto IV elenca le azioni sul personale necessarie al fine di perseguire gli obiettivi prefissati, in particolare:

- a) Elenco delle assunzioni previste;
- b) Rinnovo contratto di II<sup>o</sup> livello in cui si ravvede la necessità di determinare un criterio per la costituzione del fondo incentivante utile a garantire il valore medio pro-capite. Tale sistema consentirà ad ASI di mantenere una flessibilità organizzativa e al contempo garantire un'invarianza di trattamento ai dipendenti in presenza di incremento/decremento di personale;
- c) Approvazione di un regolamento per lo smart-working;

In conclusione l'Amministratore, oltre a confermare il cronoprogramma della nuova sede, sottolinea come gli obiettivi prefissati da ASI siano raggiungibili ritenendo strategico il ruolo di ASI per i Soci (diretti ed indiretti) in un contesto in house providing.

Al termine dell'esposizione, intervengono:

- FCC – dott.ssa Bordignon Alda: Prende atto di quanto esposto e conferma la necessità di modificare alcuni impegni FCC, non andando a modificare le poste in essere di ETRA, attestando l'utile previsto in € 6.332,76.  
In merito ai vari punti esposti dall'Amministratore, ritiene interessante e strategico approfondire il tema relativo all'applicabilità dell'IVA appoggiando la composizione di un quesito apposito all'Agenzia delle Entrate. Ritiene congruo ed esaustivo il documento presentato confermando l'utilità di ASI per la FCC confermato anche dall'aumento dei servizi richiesti.
- Dott. Lenzi Domenico (ETRA): Dopo una precisazione sulla questione IVA, sulla quale condivide la proposta di ASI, conferma la volontà di ETRA di affidare la commessa "digitalizzazione" a favore di ASI in tempi relativamente brevi (legati all'approvazione del loro budget). Ribadisce la volontà di guardare ad ASI anche per lo sviluppo e condivisione delle progettualità legate alle CER o l'ampliamento degli attuali servizi in essere. In merito ai problemi di sfasamento tra prestazioni di servizi e sottoscrizione di contratti ritiene superata la questione e monitorerà le strutture affinché che tali disguidi non si ripetano. Ritiene congruo e ben strutturato il documento.
- Giansandro Todescan (ETRA): Prende atto di quanto esposto, condivide quanto affermato dal DG Lenzi e conferma il pieno appoggio ad ASI condividendo i contenuti del DP.
- Dott. Fulvio Daminato (Comune di Carmignano di Brenta): Si associa a quanto esposto dagli altri componenti del C.C.A.C. condividendo quanto esposto.

Il CCAC dopo ampia discussione approva, all'unanimità dei presenti, il Documento Programmatico 2024 in tutte le sue parti.

### **3. Varie ed eventuali**

All'ultimo punto all'OdG l'Amministratore comunica al comitato, richiamato quanto esposto in precedenza, che in caso di affidamento di ETRA ad ASI della commessa "digitalizzazione" la stessa verrà evasa attraverso il partner operativo "IC-Outsourcing" all'interno di un accordo ex. art. 5 c. 6 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.. Tale incarico supera i limiti previsti dallo Statuto di ASI ex. art. 13 e pertanto sarà necessaria idonea autorizzazione dei Soci.

Il CCAC dopo breve discussione approva, all'unanimità dei presenti, di procedere con autorizzazione preventiva da parte dei Soci nella prossima assemblea utile

Alle ore 15:30 non essendovi null'altro da discutere e deliberare, il Presidente dichiara conclusa la riunione

Letto, firmato e sottoscritto.

Il Segretario  
dott. Giacomo Torresin

Il Presidente  
dott.ssa Alda Bordignon