

**ALMA MATER STUDIORUM  
UNIVERSITÀ DI BOLOGNA**

DELIBERA N. **111** , ESTRATTO DAL VERBALE DEL  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL **31/01/2017**  
OMISSIS

OGGETTO: <b>IRNERIO SRL - ADEMPIMENTI D.LGS 175/2016</b>			
N. o.d.g.: <b>14/03</b>	Rep. n. <b>111/2017</b>	Prot. n. <b>20378/2017</b>	UOR: <b>AAGG - SETTORE PARTECIPAZIONI D'ATENE0</b>

**RELAZIONE ISTRUTTORIA PREDISPOSTA DALL'UFFICIO PROPONENTE:**

Direzione Generale ed Area Affari Generali, Settore Partecipazioni di Ateneo e Progetto supporto a società ed enti controllati

**FINALITA'/SCOPO**

Deliberare in merito all'applicazione alla società Irnerio S.r.l. degli obblighi imposti dal D. Lgs. 175/2016 "*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*".

Irnerio S.r.l. è un organismo in-house funzionale dell'Ateneo per l'amministrazione di immobili destinati ad attività di didattica universitaria e di ricerca scientifica e ad attività strumentali e funzionali alle dette attività.

La delibera non comporta oneri a carico del bilancio di Ateneo 2017.

**PRESIDIO POLITICO**

Magnifico Rettore

**PRESUPPOSTI DI FATTO E DI DIRITTO**

Irnerio S.r.l. è una società a responsabilità limitata, costituita nel 1997 con sede a Bologna, che dispone di un capitale sociale pari a 4.264.000,00 euro, di cui il 99,09% dell'Università di Bologna (4.225.155,00 euro) e il restante 0,91% della Fondazione Toso Montanari (38.845,00 euro).

Si tratta di una società che opera secondo il modello "*in house providing*" dell'Università di Bologna e cioè come soggetto di cui quest'ultima si avvale per la realizzazione delle proprie finalità e quale suo organismo funzionale ed ha come scopo l'acquisto, la vendita, l'amministrazione e la locazione di immobili destinati ad attività di didattica universitaria e di ricerca scientifica e ad attività strumentali e funzionali a tali attività.

Per lo svolgimento delle proprie attività la Società si avvale delle strutture di Ateneo e non dispone quindi di personale dipendente.

I dati economico-finanziari riferiti all'esercizio 2015 presentano un patrimonio netto pari a

16.120.468 euro (15.570.525 euro nel 2014), di cui euro 4.264.000 di capitale (immutato nel 2014) e 11.236.507 euro di altre riserve (10.300.085 nel 2014), 549.943,00 euro di utile di esercizio (307.408,00 euro nel 2014); a fronte di un valore della produzione pari a 3.622.152 euro (3.548.798,00 euro nel 2014) si evidenziano costi per la produzione pari a 2.464.044 euro (2.609.664,00 euro nel 2014).

Da maggio 2016 la Società ha un amministratore unico (Dott. Giuseppe Colpani nominato con Decreto Rettorale rep. n. 574/2016 prot. 49433 del 26 maggio 2016, previa delibera del Consiglio di Amministrazione di Ateneo del 27 aprile 2016).

In relazione alla revisione della politica delle partecipazioni imposta dalla normativa vigente, il Consiglio di Amministrazione di Ateneo (20 dicembre 2016) ha approvato la **liquidazione della società**, quale misura anticipatoria del Piano di Revisione straordinaria delle partecipazioni previsto dall'art. 24 del D. Lgs. 175/2016, che rappresenta per l'Università un aggiornamento del piano operativo di razionalizzazione adottato ai sensi dall'art. 1 comma 612 della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Consiglio di Amministrazione, 23 giugno 2015).

Per quanto riguarda gli **adempimenti normativi imposti dal D. Lgs. 175/2016 “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”**, sulla base di quanto deliberato dall'Assemblea Soci della società (14 dicembre 2016), si propongono di seguito le specifiche decisioni.

In merito agli **obblighi di modifiche statutarie** si possono così sintetizzare:

- la revisione legale non può essere affidata al Collegio Sindacale;
- i componenti degli organi amministrativi e di controllo dei requisiti di onorabilità, professionalità e autonomia che verranno indicati in un Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri di futura emanazione;
- il rispetto dell'equilibrio di genere nella nomina di organi collegiali;
- l'attribuzione di deleghe di gestione ad un solo amministratore, con la possibilità di attribuire deleghe al Presidente, se autorizzate dall'assemblea;
- la possibilità di prevedere la carica di Vice-Presidente solo se gratuita e per necessità di sostituzione del Presidente;
- il divieto di corresponsione ai componenti degli organi di gettoni di presenza o premi di risultato deliberati dopo lo svolgimento delle attività o trattamenti di fine mandato;
- in materia di organi, il divieto di istituire organi diversi da quelli previsti dalle norme generali in tema di società e la possibilità di costituire comitati consultivi solo nei casi previsti dal-

la legge e con cariche a titolo gratuito;

- il divieto di corresponsione ai dirigenti di compensi di fine mandato o diversi da quelli previsti dal CCNL.

Considerando che alcuni adeguamenti non sono applicabili (ad esempio le previsioni riguardanti i dirigenti), che altri sono già stati adottati (revisione legale affidata a revisore unico, rispetto dell'equilibrio di genere, amministratore unico, vice-presidenza non prevista) e che i pochi adeguamenti da attivare comportano costi amministrativi e organizzativi non giustificabili alla luce della prevista liquidazione della Società, **non si ritiene opportuno procedere con la revisione dello Statuto della Società.**

Per quanto riguarda **l'adozione di nuovi strumenti di governance**, come previsto dall'art. 6 del D. Lgs. 175/2016 (Programma di rischio aziendale, un regolamento interno che tuteli la concorrenza, sistemi di controllo interno strutturato che assicurino efficienza gestionale, codici di condotta propri o collettivi e programmi di responsabilità sociale di impresa), **non si ritiene opportuno procedere**, sia per la decisione di liquidare la società, sia per le ridotte dimensioni e per la specificità organizzativa di *società in-house*, che prevede comunque l'adesione e l'applicazione degli strumenti già adottati dall'Università di Bologna (codice etico e di comportamento e piano triennale di prevenzione della corruzione).

L'obbligo di effettuare una **ricognizione del personale in servizio**, entro 6 mesi dall'entrata in vigore del D.Lgs. 175/2016 (marzo 2017), per individuare eventuali eccedenze (art. 25 comma 1) **non è applicabile** alla società che non dispone di una propria dotazione di personale in organico.

Infine per quanto attiene agli **adempimenti previsti a carico delle amministrazioni soci** (art. 19 comma 5, D. Lgs. 175/2016) ovvero l'obbligo di fissare obiettivi annuali e pluriennali per le spese di funzionamento (incluso il personale), anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni, si segnala che la Società, con il supporto dell'Ateneo, si è sempre impegnata ad attuare **gestioni attente all'ottimizzazione delle spese di struttura** ed ha avviato importanti azioni di contenimento.

In particolare:

- l'internalizzazione totale della gestione del patrimonio, che ha reso trasparente l'attività di manutenzione immobiliare ordinaria e straordinaria, in termini di quantità, qualità e modalità di gestione, ha consentito una razionalizzazione delle politiche manutentive del patrimonio immobiliare ad uso dell'Ateneo, anche applicando la normativa pubblicistica degli appalti in

materia di acquisti ed ha permesso un risparmio di 15.000 euro all'anno di consulenze esterne attivate fino al 2012;

- i compensi degli amministratori sono stati ridotti del 20% da gennaio 2015, in ottemperanza all'art. 4 del D.L. 95/2012;

- da maggio 2016 la nomina dell'amministratore unico ha consentito un risparmio di 25.000 euro nei costi per compensi degli organi amministrativi;

- la riduzione dei componenti dell'organo di controllo da 3 a 1 ha consentito un risparmio di oltre 6.000 euro all'anno;

- le quote di ammortamento sono state rideterminate sulla base di aliquote più elevate e ragionevoli rispetto alle modalità di utilizzo degli immobili;

- i costi per le consulenze finanziarie sono stati ridotti di circa 7.000 euro all'anno;

- attraverso modelli previsionali specifici, si è ridotto il divario tra la liquidità generale dalla gestione reddituale e quella consumata, in particolare in relazione alle rate di rimborso dei mutui contratti per l'acquisto e la costruzione degli immobili societari.

A supporto di quanto sostenuto si allegano prospetti contenenti Dati Economici e Dati Monetari nel periodo 2011-2015 (Allegato 1).

#### **IMPEGNO DI SPESA/ACCERTAMENTO DI ENTRATA PER L'ATENEO**

Nessuno

#### **DECISIONI PRECEDENTI DI ALTRI ORGANI**

Nessuna

#### **FIRMA DIRIGENTE/RESPONSABILE SETTORE**

Il Responsabile del Settore Partecipazioni – Area Affari Generali

Dott.ssa Arianna Sattin

Il Responsabile Progetto supporto a società ed enti controllati

Dott.ssa Catia Tolomelli

Il Dirigente dell'Area Affari Generali e Direttore Generale

Dott. Marco Degli Esposti

■ Il **Consiglio di Amministrazione**, valutata la necessità di acquisire ulteriori chiarimenti in merito alla proposta in esame, **sospende** la trattazione della pratica, **rinviano** la stessa ad un successivo momento dell'odierna adunanza.

#### **AREE/UFFICI INTERESSATI PER CONOSCENZA E/O COMPETENZA**

AAGG, AUTC, APAT

**ALLEGATI:**

N. 1 - Prospetto contenente dati economici e dati monetari di Irnerio S.r.l. dal 2011 al 2015 –  
pagg. 2 (meramente esplicativo);

N. 2 – dibattito – pag. 1.

OMISSIS

La seduta ha termine alle ore 19,00.

IL FUNZIONARIO

Segretario

F.to Paolo Pezulla

IL RETTORE

Presidente

F.to Francesco Ubertini

Per copia conforme

Bologna, 02/03/2017

IL DIRETTORE GENERALE

**ALMA MATER STUDIORUM  
UNIVERSITÀ DI BOLOGNA**

DELIBERA N. **115** , ESTRATTO DAL VERBALE DEL  
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL **31/01/2017**  
OMISSIS

OGGETTO: <b>IRNERIO SRL - ADEMPIMENTI D.LGS. 175/2016 – PROSECUZIONE ED ASSUNZIONE DI DELIBERA</b>			
N. o.d.g.: <b>14/11</b>	Rep. n. <b>115/2017</b>	Prot. n. <b>20382/2017</b>	UOR: <b>AAGG - SETTORE RAPPORTI CON GLI ORGANI ACCADEMICI</b>

■ **Il Consiglio di Amministrazione**, *in forma unanime*,

**appresi** i chiarimenti resi in seduta dal Direttore Generale;

**rinvia** l'assunzione di ogni decisione all'esito dell'interpello posto dal Direttore Generale all'Agenzia delle Entrate circa la possibilità di procedere, già nel corrente anno, alla liquidazione di Irnerio s.r.l., come peraltro già deliberata da questo Organo, nella seduta del 20 dicembre 2016, quale misura anticipatoria del Piano di revisione straordinaria delle partecipazioni previsto dall'art. 24 del D. Lgs. n. 175/2016.

**AREE/UFFICI INTERESSATI PER CONOSCENZA E/O COMPETENZA**

AAGG, AUTC, APAT

**ALLEGATI:**

N. 1 – Dibattito (pag. 1).

OMISSIS

La seduta ha termine alle ore 19,00.

IL DIRETTORE GENERALE

Segretario

F.to Marco Degli Esposti

IL RETTORE

Presidente

F.to Francesco Ubertini

Per copia conforme

Bologna, 02/03/2017

IL DIRETTORE GENERALE