

COMUNE DI ORIO LITTA

C.C. N° 05 DEL 27.02.2014

OGGETTO: SCISSIONE PARZIALE NON PROPORZIONALE DI CAP HOLDING S.P.A. IN FAVORE DELLA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA DI NUOVA COSTITUZIONE PATRIMONIALE IDRICA LODIGIANA S.R.L.

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Adunanza **straordinaria** di prima convocazione – seduta pubblica

L'anno DUEMILAQUATTORDICI addì VENTISETTE del mese di FEBBRAIO alle ore 21,00 nella Residenza Municipale, con inviti diramati in data 21/02/2014, si è riunito il Consiglio Comunale. Eseguito l'appello, risultano:

	Presenti	Assenti
1 – CAPPELLETTI PIER LUIGI	X	
2 – PISATI DARIO	X	
3 – RIBOLINI ENRICO	X	
4 – BOLIS ALBERTO		X
5 – SESINI ANGELO MARIA	X	
6 - DONATI FABIO	X	
7 – MARCATO SILVIA	X	
8 – ORLANDI DOMENICO		X
9 – ZANELETTI GIULIANO	X	
10 – COLOMBINI MORENA	X	
11 – FRUSTACE VINCENZO	X	
12 – GABBA GIANFRANCO	X	
13 – AIELLO ALFONSO	X	

Partecipa all'adunanza la Dott.ssa Schillaci Maria Rosa – Segretario Comunale Capo. Il Dott. Cappelletti Pier Luigi nella sua veste di Sindaco e Presidente, constatato legale il numero degli intervenuti dichiara aperta la seduta e invita il Consiglio a discutere e deliberare sull'oggetto sopraindicato, compreso nell'odierna adunanza.

PUBBLICATA SUL SITO INFORMATICO DELL'ENTE

Ai sensi dell'art. 32 comma 1 della Legge n. 69/2009

DAL _____ AL _____

ADDI' _____ IL MESSO _____

IL CONSIGLIO COMUNALE

Relaziona il Sindaco Presidente;

Dato atto dell'intervento del Consigliere Comunale Morena Colombini: "ritengo che la società di nuova costituzione possa essere più vicina al territorio. Però temo che possa comportare una moltiplicazione di poltrone." Chiede poi altri chiarimenti sul capitale della nuova società;

Il Consigliere Comunale Dario Pisati fornisce i chiarimenti richiesti;

Il Consigliere Comunale Gianfranco Gabba: "L'operazione costituisce un passo avanti tenuto conto che l'acqua è un bene primario. Con la costituzione della Società PIL e con la successiva incorporazione della stessa in SAL, l'acqua rimarrà pubblica con prezzi calmierati. Già è da qualche anno che si lavorava in questa direzione per mantenere l'acqua come bene pubblico, con questa operazione ci avviciniamo di più al cittadino e SAL opererà con maggiore forza. Il nostro gruppo voterà a favore perché va nella direzione del mantenimento del bene come pubblico e con prezzi più bassi possibili";

Il Sindaco Presidente: "E' la conclusione di un percorso già avviato";

- Il Comune di ORIO LITTA– appartenente all'Ambito Ottimale di Lodi - è socio di CAP Holding con una quota dello 0,037.% del capitale sociale, nonché socio di S.A.L. srl, attuale gestore unico del servizio idrico per tutta la provincia di Lodi;
- il C.d.A. di CAP Holding , nella seduta del 19.12.2012, ha approvato la "*Lettera di intenti – Gentlemen Agreement*" tra CAP Holding spa e SAL srl, relativa al progetto di separazione del ramo d'azienda di CAP Holding costituito dagli impianti, reti e altre dotazioni asservite al S.I.I. della Provincia di Lodi, unitamente ai rapporti di debito /credito ed in generale dei rapporti patrimoniali correlati ai predetti beni (di seguito denominato "Ramo di Lodi"), con contestuale uscita dei Soci di detta Provincia dalla compagine sociale di CAP Holding, nonché con la previsione di porre in essere tale progetto entro il termine massimo di un anno solare dalla data di stipula della suddetta "Lettera di Intenti";
- con la sottoscrizione della sopra citata "Lettera di Intenti", le sunnominate parti, al fine di dare piena attuazione al progetto, hanno dato mandato, ognuno per quanto di competenza, a due advisors finanziari/legali, Bernoni& Partners per CAP Holding e Studio Corsi – Studio Dell'Acqua per SAL, con il compito di presentare una o più proposte di criteri al fine di dare reale valorizzazione del "Ramo di Lodi", coerente con la natura della società e con le precedenti operazioni straordinarie deliberate dalle società interessate, con la natura degli assets posseduti e del servizio idrico gestito, nonché di presentare il percorso giuridico più opportuno che permetta di raggiungere, in maniera condivisa, il termine del percorso societario e strategico di separazione del Ramo di Lodi;
- il C.d.A. di CAP Holding nella seduta del 26.06.2013 ha preso atto del documento, definito dall'advisor di CAP Holding S.p.A., riguardante il processo di separazione del ramo lodigiano dal patrimonio di Cap Holding S.p.A. in virtù della vigente normativa di settore e secondo i principi sanciti nella "Lettera di Intenti/Gentlemen Agreement" siglato il 19.12.2012 condividendo altresì il criterio di valutazione individuato dal dott. Tedeschi - Bernoni & Partners, secondo una metodologia

prettamente patrimoniale del ramo d'azienda da trasferire e conseguentemente anche della frazione del patrimonio che misura la riduzione del capitale sociale di CAP Holding, poiché ritenuta la più corretta in relazione alla natura e scopo di CAP Holding, del servizio pubblico reso e della natura sostanzialmente demaniale dei beni costituenti le reti, impianti e altre dotazioni asservite al S.I.I.; metodologia che – tra l'altro – risponde anche all'esigenza di assicurare una correlazione tra ramo d'azienda da trasferire e riduzione del patrimonio per ipotesi di scissione da realizzare con modalità neutre, senza incidere sulla tariffa del servizio;

- Il C.d.A. nella medesima seduta ha preso inoltre atto che il percorso giuridico – condiviso dagli advisors – da attuare per dare corso alla separazione del suddetto ramo lodigiano è quello della scissione (artt. 2506 e ss. Cod. Civ.) del “ramo d'azienda” afferente il lodigiano a favore di una società appositamente costituita e detenuta, quali soci, dai soli Enti locali della provincia di Lodi;

- In data 01.08.2013 è stato sottoscritto tra CAP Holding spa e SAL srl specifico accordo per il trasferimento del patrimonio situato nel territorio corrispondente alla Provincia di Lodi e delle quote dei Soci Lodigiani da CAP Holding spa a SAL srl con cui è stato definito il percorso e i valori di massima da porsi alla base del trasferimento stesso;

- l'Assemblea dei Soci di CAP Holding del 21 ottobre 2013 ha esaminato le linee di indirizzo inerenti i rapporti con i gestori dei territori di Lodi ed in particolare riguardanti il trasferimento a SAL S.r.l., sulla base della volontà espressa dai Comuni Soci del lodigiano, del ramo d'azienda (e relativa quota di patrimonio netto) del lodigiano attraverso un'operazione di scissione non proporzionale a favore di una new.co., nella quale trasferire il patrimonio lodigiano esistente in CAP Holding S.p.A., unitamente a tutti i Soci lodigiani con conseguente riduzione del capitale sociale di CAP Holding del corrispondente valore. Detta new.co. poi, dovrà essere fusa in SAL per incorporazione. L'Assemblea in virtù di detto esame ha preso pertanto atto delle sopracitate linee di indirizzo dando mandato al C.d.A. per l'attuazione delle stesse;

- L'Assemblea dei Soci di CAP Holding del 17 dicembre 2013, in sede di approvazione del Piano Industriale del Gruppo CAP 2014 – 2016, ha altresì assunto determinazione vincolante per il C.d.A. di adottare il progetto di scissione del cd. ramo lodigiano a favore della new.co. conformemente all'accordo stipulato con la Società Acque Lodigiana Srl (SAL) siglato in data 01 agosto 2013;

- CAP Holding ha affidato incarico professionale al Dott. Giovanni Rossi, dottore commercialista e revisore legale dei conti, dello Studio del professor Pietro Manzonetto di Milano, quale esperto per la redazione della Relazione sulla congruità del rapporto di cambio ex artt. 2506 ter, comma 3 C.C. e 2501 sexies C.C. nell'operazione di scissione parziale non proporzionale di CAP Holding spa;

- L'operazione che si intende sottoporre all'esame e all'approvazione dell'assemblea dei soci di CAP Holding consiste nella scissione parziale non proporzionale attuata mediante il trasferimento alla Beneficiaria del ramo d'azienda atto al servizio dell'erogazione e gestione del sistema idrico nella Provincia di Lodi;

- Tale processo sarà da attuare attraverso la fuori uscita dal capitale di CAP Holding dei soci Enti Locali del lodigiano e, contestualmente, del “ramo d’azienda” (reti, impianti e altre dotazioni asservite al S.I.I.) localizzato in detta Provincia unitamente ai rapporti di debito/credito ed in generale dei rapporti patrimoniali correlati a detto ramo d’azienda;
- La Società trasferirà, a valore contabile in neutralità fiscale e continuità, alla società Beneficiaria della scissione una parte di patrimonio netto – sulla base dei valori desunti dalla situazione di riferimento al 30/09/2013 - pari ad Euro 34.200.720;
- In esecuzione al trasferimento a favore della Beneficiaria(New.co.), CAP ridurrà il proprio Capitale Sociale di un importo pari ad Euro 32.387.350 (pari cioè al capitale sociale di pertinenza dei Soci Enti Locali della Provincia di Lodi) e per la restante parte di Euro 1.813.370, ridurrà riserve di patrimonio e così per un importo complessivo del patrimonio netto di scissione pari ad euro 34.200.720; contestualmente la Società Beneficiaria si costituirà con un patrimonio netto di pari importo (euro 34.200.720), specificatamente rappresentato da un aumento di capitale sociale pari ad Euro 8.500.000 e da riserve di patrimonio per Euro 25.700.720,00 (per un pari importo, come detto, di euro 34.200.720 sulla base dei valori desunti dalla situazione patrimoniale di riferimento al 30/09/2013) e così con un incremento di patrimonio netto identico a quello oggetto della Scissione da CAP Holding. In particolare rimangono invariati i pesi percentuali di partecipazione dei soci Enti Locali della Provincia di Lodi tra quelli detenuti in CAP Holding rispetto a quelli poi detenuti nella Società beneficiaria in esecuzione della scissione;
- Per effetto della Scissione, ai sensi e per gli effetti dell’art. 2504-bis c.c., la Beneficiaria subentrerà, pertanto, alla Scindenda in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi di queste, in tutte le attività e passività patrimoniali delle stesse, nei diritti e negli obblighi e, più in generale, nell’intero patrimonio del ramo d’azienda oggetto di scissione, nonché in tutti i rapporti di natura concessoria.
- Ai fini della Scissione, è stata adottata, quale situazione patrimoniale di riferimento ai sensi dell’art. 2501-quater c.c., la situazione patrimoniale di CAP alla data del 30 settembre 2013. I valori delle attività e delle passività verranno trasferiti secondo i valori esistenti all’atto della scissione ex art. 2506 quater – 2504 bis, comma 4^a c.c. nel rispetto dei criteri e dei valori indicati nel progetto di scissione redatto ai sensi dell’articolo 2506 bis Codice civile e allegato alla presente deliberazione;
- L’operazione di scissione verrà deliberata e attuata secondo la disciplina societaria prevista dal Codice Civile (art. 2506 e ss. c.c.);
- L’Operazione non è soggetta a condizioni sospensive subordinate all’approvazione da parte dell’Autorità Garante delle Concorrenza e del Mercato poiché non risultano superati i limiti di fatturato totale realizzato a livello nazionale dall’insieme delle società interessate;
- Al termine dell’operazione di Scissione, la Beneficiaria, secondo i conteggi svolti sulle situazioni contabili ad oggi adottate, risulterà avere un capitale sociale pari ad Euro 8.500.000,00;

- Il Progetto di Scissione, la Relazione dell’Esperto e gli altri documenti previsti dall’art. 2501-septies c.c. rimarranno depositati in copia presso la sede Sociale durante i trenta giorni che precedono la decisione in ordine alla Scissione;
- L’Operazione trova giustificazione - e dà esecuzione – all’esigenza di aggregazione per addivenire nell’ambito di ogni Provincia, ad un soggetto Unico Gestore secondo le previsioni della normativa. Attualmente CAP, soggetto gestore della Provincia di Milano, è titolare anche del ramo di azienda asservito al S.I.I. per la Provincia di Lodi: da qui l’esigenza di una separazione per dare attuazione alla normativa di settore sulla distinzione per ambiti locali più immediato e sostanzialmente neutro per dare corso alle linee di indirizzo finalizzata alla riorganizzazione della gestione del S.I.I.. In sostanza la scissione rappresenta l’istituto più idoneo alla luce anche (i) della novellata normativa in materia di gestione di servizi idrici integrati, (ii) delle pronunce della Corte Costituzionale, (iii) della normativa Europea in materia di affidamento di servizio di pubblico interesse.
- Il S.I.I., come noto, rappresenta un “servizio pubblico” di primaria rilevanza. Esso è soggetto alla specifica disciplina di settore in ambito comunitario, nazionale e regionale.
- L’acqua ha, da tempo, assunto il significato di “bene comune” e, per tale ragione funzionale ai diritti fondamentali dell’individuo e della collettività.
- La forma di organizzazione secondo il modello dell’ “in houseproviding” concilia “l’acqua come bene comune” con il principio “acqua del Comune”, riconoscendo la centralità del ruolo dell’ente locale nella gestione del servizio idrico integrato.
- La Scissione in esame si inserisce negli indirizzi locali per l’adozione del modello del c.d. “in houseproviding”, designando un unico soggetto gestore nell’ambito di ogni singola Provincia.
- La Scissione, garantirà altresì la partecipazione diretta dei Comuni della Provincia di Lodi, equamente rappresentati nell’assemblea di Soci della Società Beneficiaria.
- Vista la proposta contenuta del progetto di scissione parziale non proporzionale di CAP Holding S.p.A. in favore della società a responsabilità limitata di nuova costituzione, denominata “Patrimonia Idrica Lodigiana S.r.l.”, redatto ai sensi dell’articolo 2506 bis Codice civile e allegato alla presente deliberazione;
- Vista la situazione patrimoniale della società riferita al giorno 30 settembre 2013, redatta ai sensi dell’articolo 2501 quater Codice civile e allegata alla presente deliberazione, dalla quale si rileva che il patrimonio netto da trasferire è pari a euro 34.200.720 di cui Euro 32.387.350 a titolo di riduzione del capitale sociale ed Euro 1.813.370 quale riduzione delle riserve di patrimonio netto;
- Vista la relazione degli amministratori di CAP Holding S.p.A. redatta ai sensi dell’articolo 2501 quinques Codice civile e allegata alla presente deliberazione;
- Rilevato che, ad operazione conclusa, Cap Holding avrà un capitale ridotto di euro 32.387.350 e non risulteranno più soci gli Enti Locali dell’area lodigiana; mentre la società beneficiaria della scissione, Patrimonia Idrica Lodigiana S.r.l (P.I.L.srl)

appositamente da costituire, avrà un capitale derivato dal ramo d'azienda scisso da CAP Holding ed avrà come soci i soli enti locali dell'area lodigiana;

- Considerato che il Consiglio Comunale è chiamato ad approvare i predetti documenti, a provvedere agli adempimenti connessi e partecipare mediante proprio delegato all'Assemblea straordinaria dei soci che deciderà in merito alla fusione, nel rispetto delle tempistiche definite e pertanto entro il 28 febbraio 2014;
- Considerato che, nel procedimento in esame trova attuazione l'art. 20 comma 5 dello Statuto Sociale di CAP Holding ed esattamente *“In ogni caso, le deliberazioni dell'assemblea straordinaria che si rendono necessarie per l'attuazione delle decisioni prese dalle Autorità d'Ambito competenti sui territori dove la Società opera, ai sensi del successivo art. 21, sono assunte, in prima convocazione, con la presenza e il voto favorevole dei soci che rappresentino almeno la metà del capitale sociale, a condizione che siano presenti ed abbiano espresso voto favorevole i soci rappresentativi di almeno i tre quarti del capitale sociale riconducibile agli enti locali ricadenti nel territorio di competenza dell'Autorità d'Ambito che ha assunto decisione la cui attuazione è oggetto di delibera.*
- *In seconda convocazione l'assemblea delibera col voto favorevole della maggioranza del capitale presente a condizione che siano presenti ed abbiano espresso voto favorevole i soci rappresentativi di almeno i tre quarti del capitale sociale riconducibile agli enti locali ricadenti nel territorio di competenza dell'Autorità d'Ambito che ha assunto decisione la cui attuazione è oggetto di delibera”*

Con voti unanimi espressi per alzata di mano;

DELIBERA

- di prendere atto e approvare il progetto di *“Scissione parziale non proporzionale di CAP HOLDING S.p.A. in favore della società a responsabilità limitata di nuova costituzione “PATRIMONIALE IDRICA LODIGIANA S.R.L.”*, già approvato dal C.d.A. di CAP Holding SpA;
- di prendere atto e approvare la relazione degli amministratori di CAP Holding S.p.A. redatta ai sensi dell'articolo 2501 quinquies Codice civile;
- di prendere atto che la relazione sulla congruità del cambio ex art. 2506 – ter, comma 3 C.C. e art. 2501 sexies C.C., **redatta dall'esperto incaricato** Dott. Giovanni Rossi, dottore commercialista e revisore legale dei conti, dello Studio del professor Pietro Manzoni di Milano, sarà depositata presso la sede Sociale durante i trenta giorni che precedono la decisione dell'Assemblea straordinaria in ordine alla scissione;
- di prendere atto che entro il 28 febbraio 2014 sarà convocata l'Assemblea straordinaria dei soci di CAP Holding S.p.A. con intervento del Notaio, per l'approvazione della decisione di scissione sulla base del suddetto progetto;
- di prendere atto che, in conseguenza dell'approvazione del predetto progetto, verrà proposta all'Assemblea dei soci di CAP Holding S.p.A. un trasferimento di patrimonio netto pari a euro

34.200.720 di cui Euro 32.387.350 a titolo di riduzione del capitale sociale ed Euro 1.813.370 quale riduzione delle riserve di patrimonio netto a favore della società Patrimoniale Idrica Lodigiana Srl; conseguentemente CAP Holding avrà un capitale ridotto di euro 32.387.350 e non risulteranno più soci gli Enti Locali dell'area lodigiana; mentre la società beneficiaria della scissione, "Patrimoniale Idrica lodigiana srl" appositamente costituita in esecuzione dell'atto di scissione, avrà un capitale derivato dal ramo d'azienda scisso da CAP Holding ed avrà come soci i soli enti locali dell'area lodigiana, in continuità con i valori e le consistenze patrimoniali oggetto di scissione, nel rispetto delle medesime quote percentuali di partecipazione già detenute tra i soci Enti locali della Provincia di Lodi in CAP Holding SpA ante scissione medesima; in tutti i casi con arrotondamento all'unità di Euro più prossima e, per conseguenza, sarà modificato, con effetto dalla data di efficacia verso terzi della fusione, l'atto costitutivo di CAP Holding S.p.A. in conformità a quanto indicato nel progetto di fusione;

- di prendere atto che, formalizzata e divenuta operativa la società Patrimoniale Idrica Lodigiana r.l., inizieranno le operazioni ed il procedimento di fusione per incorporazione in SAL di P.I.L. ai sensi dell'art. 2501 e segg c.c.. Per tale fine verranno predisposti i relativi bilanci, relazioni e le delibere di approvazione dalle assemblee delle società interessate.
- di delegare e autorizzare il Sindaco o suo delegato ad effettuare ogni ulteriore incombenza necessaria e correlata per l'esecuzione del deliberato, inclusa la sottoscrizione degli atti necessari e correlati alla fase dell'attuale scissione e della successiva fusione;
- di autorizzare sin d'ora il Sindaco o suo delegato ad apportare, qualora necessario, modificazioni non sostanziali al progetto di scissione che non incidano sui diritti dei soci o dei terzi.

Successivamente

Con voti unanimi espressi per alzata di mano;

d e l i b e r a

di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – comma 4 – del T.U. n. 267/2000 e successive modificazioni).

Il presente verbale viene così sottoscritto:

IL SINDACO
Dott. Pier Luigi Cappelletti

IL SEGRETARIO COMUNALE CAPO
Dott.ssa Schillaci Maria Rosa

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio:

ATTESTA

Che la presente deliberazione è stata pubblicata, in data odierna, per rimanervi 15 giorni consecutivi nel sito informatico di questo Comune (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009 n. 69);

Lì, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE CAPO
Dott.ssa Maria Rosa Schillaci

Il sottoscritto Segretario Comunale, visti gli atti d'ufficio:

ATTESTA

Che la presente deliberazione

è stata pubblicata nel sito informatico di questo Comune per quindici giorni consecutivi dal _____ al _____

è divenuta esecutiva, trascorso il termine di 10 giorni dal giorno successivo al completamento del suddetto periodo di pubblicazione,

Lì, _____

IL SEGRETARIO COMUNALE CAPO
Dott.ssa Maria Rosa Schillaci

PARERE AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 1, DEL T.U. N. 267/2000
E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE C.C. N. 05 DEL 27.02.2014

OGGETTO:

SCISSIONE PARZIALE NON PROPORZIONALE DI CAP HOLDING S.P.A. IN FAVORE DELLA SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA DI NUOVA COSTITUZIONE PATRIMONIALE IDRICA LODIGIANA S.R.L.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO INTERESSATO:

Per quanto concerne la regolarità tecnica (art. 49, comma 1, del T.U. n. 267/2000 e successive modificazioni) esprime il seguente parere:

	FAVOREVOLE	IL RESPONSABILE
Addì 27.02.2014		Luca ARNALDI

IL RESPONSABILE DI RAGIONERIA:

Per quanto concerne la regolarità contabile (art. 49, comma 1, del T.U. n. 267/2000 e successive modificazioni) esprime il seguente parere:

	FAVOREVOLE	IL RESPONSABILE
Addì 27.02.2014		Fulvia BERTONI