

COMITATO DI CONTROLLO 17 MARZO 2025

Società Illuminazione Firenze e ServiziSmartcity - SILFI SPA

Obiettivi e indirizzi sul complesso delle spese di funzionamento ai sensi dell'articolo 19 del testo unico in materia di società a partecipazione pubblica" d.lgs. 175/16.

Indirizzi 2025-2027

Ai fini di cui all'articolo 19 del Tusp la società dovrà dare motivata e documentata evidenza, nell'ambito nella relazione sulla gestione allegata al bilancio di esercizio e/o nella relazione sul governo societario di cui all'articolo 6 co 4 D.lgs 175/16, del conseguimento degli obiettivi stabiliti dai soci come di seguito indicati.

In particolare, la società dovrà evidenziare

- le politiche assunzionali adottate e la relativa coerenza con i presenti indirizzi;
- il rispetto dei vincoli di spesa e degli eventuali scostamenti dagli obiettivi di spesa di funzionamento stabiliti nei presenti indirizzi, qualora non riassorbiti mediante azioni correttive nel corso dell'esercizio;
- gli oneri contrattuali della contrattazione integrativa, la loro evoluzione nell'ultimo triennio e il rispetto degli indirizzi ricevuti

Ai fini di quanto sopra, la relazione sul governo societario dovrà essere corredata da **apposite tabelle** che riportano i valori degli indicatori e le attestazioni di seguito riportati per ciascun obiettivo.

Il rispetto dei presenti indirizzi dovrà essere oggetto di verifica da parte **Collegio Sindacale** della società, il quale è tenuto a informare i soci sugli esiti del controllo e l'ottemperanza della società ai medesimi con specifica comunicazione al Comune di Firenze e al Comitato di Controllo di cui all'articolo 18 dello Statuto societario o nell'ambito della relazione annuale al bilancio.

La mancata ed immotivata coerenza dell'azione aziendale con i presenti indirizzi da parte degli Amministratori della società configura ipotesi di revoca per giusta causa per quanto al terzo comma dell'articolo 2383 C.C. 3° comma e/o comportamento omissivo ai sensi dell'articolo 8 Regolamento sugli indirizzi per la nomina, designazione e la revoca dei rappresentanti del Comune presso Enti, aziende, istituzioni approvato con deliberazioni consiliari nn. 126/2004 e 31/2007.

SPESE DI FUNZIONAMENTO

Indirizzi generali

La società dovrà operare al fine di garantire che, in costanza di servizi affidati/svolti, le **spese di funzionamento al netto delle spese per il personale** (di seguito CF) costituite dalla somma delle voci dello schema di bilancio CEE art 2425 cc, sotto riportate

B6 "Costi di acquisto delle materie prime"

B7 "Costi per servizi "

B8 "Costi per godimento beni di terzi"

B 14 "Oneri diversi di gestione"

siano contenute entro la crescita massima, per ciascun esercizio rispetto alla media del triennio precedente, dell'incremento del tasso di inflazione programmato indicato dal MEF nei documenti di programmazione economica e finanziaria annuale.

Obiettivo: $CF \text{ anno } n \leq CF \text{ media anno } (n-3, n-2, n-1) + \Delta \text{ tip}$

Esempio per il 2025 - Obiettivo: $CF \text{ 2025} \leq CF \text{ media } (2022-2023-2024) + \Delta \text{ tip}$

In ragione della presenza all'interno dei costi di funzionamento (voce B7) del costo per l'energia con corrispondente valorizzazione nella voce A1 del conto economico, la società potrà affiancare nella relazione annuale ulteriori indicatori ritenuti maggiormente pertinenti per evidenziare il perseguimento degli obiettivi di contenimento dei costi di funzionamento al netto degli effetti del prezzo energia elettrica.

Nell'ambito dell'aggregato **spese di funzionamento** dovrà essere prestata particolare attenzione al contenimento di alcune categorie di spesa, evidenziate dalla normativa con riferimento alle Pubbliche amministrazioni, secondo quanto segue:

- per le **spese per missioni e trasferte** dell'organo amministrativo e del personale, la società deve attenersi per quanto compatibile/applicabile alle disposizioni previste dal Regolamento del Comune di Firenze approvato con deliberazione di Giunta numero 13/2017, le cui indicazioni per il personale dirigenziale del Comune sono da estendersi agli amministratori della società o comunque adottarne apposito ispirato al principio di contenimento dei costi.

Obiettivo spese per missioni e trasferte: Attestazione

In ogni caso, eventuali **trasferte all'estero** dovranno essere adeguatamente motivate in ordine alla specifica necessità per il mantenimento o miglioramento dei livelli qualitativi dei servizi e preventivamente autorizzate sia dalla Direzione comunale di riferimento sia dal Comitato di controllo dei soci, salvo non trovino copertura con adeguati finanziamenti privati esterni alla società;

Obiettivo trasferte all'estero: Attestazione

- la società deve contenere le **spese per studi e incarichi di consulenza** (ovvero prestazioni professionali finalizzate alla resa di pareri, valutazioni, espressioni di giudizi, consulenze legali al di fuori della rappresentanza processuale e patrocinio della società ed in generale spese non riferibili a servizi professionali affidati per sopperire a carenze organizzative o altro) nel limite massimo della media della spesa sostenuta nei due esercizi precedenti a quello di riferimento;

Obiettivo spese per studi e incarichi di consulenza: $SpInc \text{ anno } n \leq SpInc \text{ media annua } (n-2, n-1)$

Esempio per il 2025 - Obiettivo: $SpInc \text{ anno } 2025 \leq SpInc \text{ media } (2024, 2023)$

La società potrà dotarsi di autonomi **regolamenti** in materia che dovranno in ogni caso recepire i principi generali stabiliti in atti regolamentari del Comune di Firenze e dei limiti di spesa in essi stabiliti.

SPESE DI PERSONALE: Politiche assunzionali e contrattazione decentrata

Con riferimento alle **spese di personale** (punto B9 dello schema di Bilancio CEE comprensivo del costo dell'eventuale personale somministrato), in ottemperanza alle previsioni del citato art. 19 comma 6 del D.lgs. 175/2016, si ritiene di indirizzare la società a quanto segue:

A) Politiche assunzionali

1. divieto di procedere ad assunzioni di qualsiasi tipologia in presenza di squilibri gestionali, di risultati d'esercizio negativi, di situazioni prospettiche in disequilibrio economico-finanziario;

Obiettivo: se $\text{Reddito Operativo} < 0$ o $\text{Utile} < 0 \rightarrow \text{Divieto Assunzioni}$
--

2. preventivamente all'effettuazione di nuove assunzioni, la società dovrà verificare la possibilità di svolgere le attività in affidamento mediante razionalizzazione del personale in organico, laddove non sia possibile procedere in tal senso, potrà essere proceduto ad incremento del personale in servizio con conseguente aumento del costo complessivo nei limiti di quanto stabilito dai paragrafi che seguono;
3. la società potrà procedere ad effettuare le assunzioni necessarie per l'efficiente svolgimento delle attività e servizi in affidamento fino al conseguimento di una dotazione organica massima di **130 unità full time equivalent (FTE)** come risultanti dalle analisi dei fabbisogni per aree di attività aziendali emerse e congruite dalle istruttorie degli assetti affidanti e condivise con i soci nel corso del Comitato di Controllo del 28 dicembre 2023, subordinatamente al rispetto della redditività prospettica positiva e al mantenimento equilibri di bilancio. In detto numero complessivo sono comprese tutte le unità anche eventualmente necessarie per adempimenti normativi quali ad esempio la legge 68/99.

Obiettivo: dotazione organica massima numero FTE ≤ 130
--

4. La possibilità di attivare il potenziamento della pianta organica nei limiti numerici sopra riportati è subordinata al mantenimento del rapporto percentuale fra costo del personale e valore della produzione in misura non superiore al 30%. La verifica dovrà essere effettuata sia sui valori dell'ultimo bilancio approvato sia sul budget relativo all'esercizio nel quale il potenziamento verrà effettuato.

Obiettivo anno n: $\text{costo personale} / \text{valore della produzione} \% \leq 30\%$ (bilancio n-1 e budget n)

5. Nell'ambito di quanto sopra, potrà essere fatto ricorso a contratti a tempo indeterminato unicamente in caso di nuovi affidamenti avente carattere stabile nel tempo.
In caso di necessità di sopperire a carenze temporanee di risorse o implementazioni di servizi in affidamento/svolti non aventi caratteristiche di stabilità nel tempo, potrà essere proceduto

al reperimento di risorse a tempo determinato, interinale o altre forme temporanee avuto comunque riguardo alla sostenibilità economica di tali interventi rispetto al complessivo equilibrio aziendale.

Obiettivo: Attestazione con analitica indicazione numero, tipologia e costo nuove assunzioni- Numero FTE a inizio e fine anno; numero Medio FTE in organico dell'esercizio.

B) Oneri contrattuali e regolamentazione

Gli organismi societari preposti alla valutazione e alla determinazione dei riconoscimenti economici al personale dovranno operare sulla base di criteri oggettivi di selettività e merito che ne permettano la riconduzione alla prestazione effettivamente resa dal singolo lavoratore, tenendo conto del contributo reso. Il sistema di valutazione della performance dovrà basarsi sull'individuazione, in fase previsionale, di obiettivi certi, misurabili e raggiungibili, comunque parametrati al mantenimento della sostenibilità dei rendimenti economici della società, in special modo per la dirigenza. Le economie da valutazioni non possono essere oggetto di redistribuzione ma costituiscono economie di bilancio/diminuzione di costi.

Obiettivo: relazione con evidenza di criteri e parametri adottati

1. premi di risultato, indennità e riconoscimenti economici, di seguito "premialità" o "premi", possono essere corrisposti solo ed esclusivamente in caso di raggiungimento di risultati economici positivi e l'erogazione complessiva annua delle premialità al personale (dirigente e non) deve essere comunque contenuta nel 50% dell'ammontare del risultato di esercizio di competenza.

Obiettivo: Premi complessivi $\leq 50\%$ Utile Esercizio

2. Le premialità al personale concorrono, nell'esercizio a cui sono riferite le valutazioni, a formare il tetto complessivo di spesa del personale da conteggiarsi ai fini del rispetto del generale principio di contenimento dei costi in costanza di servizi svolti/gestiti nel tempo.

Il tetto massimo dei Premi per tutto il personale (dirigente e non dirigente), a partire dal 2024 e per i periodi successivi, non deve superare il valore delle Premialità 2021 incrementato del Valore medio del premio del personale non dirigente anno 2021 (Vm) parametrato all'incremento del personale full time equivalent in organico nell'anno di riferimento rispetto ai FTE 2021 (Delta FTE (n – 2021):

Obiettivo: Premi personale bilancio anno n $\leq$ Premi bilancio 2021 + Vm premio personale non dirigente anno 2021 x Delta FTE (FTE anno n – FTE 2021)

Ai fini sia budgetari che del sistema di performance, gli organi di amministrazione e la direzione aziendale devono operare scelte improntate ai criteri di economicità e contenimento dei

costi graduando l'applicazione delle risorse, a seconda degli obiettivi dell'esercizio entro il parametro massimo stabilito come sopra riportato.

3. Il valore nominale dei buoni pasto (o altre indennità di mensa) riconosciuti ai dipendenti non può essere aumentato. La società deve assicurare che gli stessi siano commisurati alla effettiva presenza in servizio in sede e alla prosecuzione delle attività in sede dopo la pausa pranzo, salvo eventuale specifica disciplina all'interno dei CCNL di categoria. *Il pasto va consumato al di fuori dell'orario di servizio. Nel caso di accordi integrativi diversi, la società dovrà tenere conto di questi indirizzi al primo rinnovo utile.*

Obiettivo: Valore Buono Pasto anno n = Valore Buono Pasto n-1

Obiettivo: Attestazione buoni commisurati alla effettiva presenza in servizio in sede e alla prosecuzione delle attività in sede dopo la pausa pranzo

4. Non è consentito il ricorso a contratti di acquisto o noleggio autovetture da destinarsi all'uso promiscuo da parte del personale dipendente e degli amministratori.

Obiettivo: Attestazione

5. Ove non siano previste specifiche norme nella contrattazione nazionale collettiva applicabile e nella contrattazione integrativa aziendale, si indirizza la società a che:
- per le autorizzazioni allo svolgimento di incarichi e attività estranei all'azienda a livello individuale, comprese le attività professionali da esercitarsi in regime di libera professione, si applichino le norme previste per il personale dipendente del Comune di Firenze, in quanto principale socio di riferimento. La società dovrà assicurare la progressiva messa a regime in coerenza con la presente disposizione degli incarichi già in essere.

Obiettivo: Attestazione

- La società adotta sistemi di rilevazione automatizzata individuale delle presenze.

Obiettivo: Attestazione

- In coerenza con il generale principio di economicità di gestione e contenimento oneri contrattuali, viene stabilito che in caso di cessazione di funzioni o cariche apicali di particolare rilievo (quali ad esempio la figura di direttore generale, dirigente, ecc..) il risparmio di spesa in tal modo conseguibile non può essere immediatamente destinato a copertura di maggiori oneri di personale per assunzione di figure professionali diverse o incremento di premi aziendali. L'eventuale suo utilizzo per funzioni diverse deve essere sottoposto all'approvazione dell'organo di controllo analogo dei soci.

Altri Indirizzi

In caso di **eventi eccezionali** e altri interventi di carattere strategico non contemplate nei presenti indirizzi, disposizioni di maggior dettaglio o di revisione dei limiti potranno essere definite, anche su impulso di parte, con successivi atti anche delle Direzioni comunali affidanti.

La società procede al reclutamento delle risorse umane solo quando abbia verificato l'effettiva necessità di tali assunzioni in relazione alle dinamiche organizzativo-gestionale stabili e temporanee.

Per agevolare il monitoraggio complessivo sull'andamento della società, la stessa trasmetterà entro il mese di novembre di ogni anno il **budget riferito all'esercizio successivo** e predisporrà report periodici di avanzamento e scostamento rispetto al budget di cui sopra con cadenza massima trimestrale o più frequentemente se richiesto da particolari situazioni che determinano scostamenti significativi rispetto alle previsioni.

La società dovrà assicurare sempre che il proprio Regolamento sulle assunzioni, sia adeguato all'art. 35 del D. Lgs. 65/2001 e in particolare al suo comma 3, adottando tempestivamente le revisioni necessarie.

Si sottolinea la valenza dell'adozione di efficaci sistemi di controllo di gestione ex articolo 6 comma 3 lettera b) del D.Lgs. 175/2016.

Con riferimento al **Programma di valutazione dei rischi aziendali**, adottato in attuazione dell'articolo 6 del D. Lgs 175/16, si raccomanda alla società di orientare la propria organizzazione e metodologia di monitoraggio a quanto previsto dal documento emanato dalla struttura di monitoraggio delle partecipazioni pubbliche del Mef, disponibile sul sito istituzionale del Ministero per l'utilizzo di indicatori e informazioni coerenti, compatibilmente con la struttura organizzativa della società medesima.

Verbale di riunione del Consiglio di Amministrazione

L'anno 2025 (duemilaventicinque) il giorno 06 (sei) del mese di febbraio alle ore 18:45, si è riunito in modalità mista, in presenza presso la sede sociale in Firenze, Via dei Della Robbia 47, ed anche in audio-videoconferenza, come da convocazione del 28 gennaio 2025, il Consiglio di Amministrazione della SILFI - SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE e SERVIZI SMARTCITYspa per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) Recepimento obiettivi e nuovi indirizzi 2025-2027 in materia di spese di funzionamento ex art.19 Dlgs 175/2016 approvati dal Consiglio Comunale di Firenze il 2 dicembre 2024;**

Sono presenti:

- per il Consiglio di Amministrazione: Matteo Casanovi, Presidente; Maria Cristina Giglioli, Michela D'Angelo, Simone Dal Pino e Alessandro Tarducci, Consiglieri;
- per il Collegio Sindacale: Carlo Sarra, Presidente; Antonella Giachetti e Niccolò Billi, Sindaci Effettivi.

E' inoltre presente il Direttore Generale, dott.ssa Manuela Gniuli.

Assume la presidenza della riunione, a norma di legge e di statuto sociale, Matteo Casanovi il quale, con il consenso dei presenti, chiama a fungere da segretario la dott.ssa Manuela Gniuli, che accetta.

Il Presidente, preso atto della regolarità ex art. 12 dello Statuto Sociale, dichiara la seduta validamente costituita per discutere e deliberare sugli argomenti iscritti all'ordine del giorno.

- 1) Recepimento obiettivi e nuovi indirizzi 2025-2027 in materia di spese di funzionamento ex art.19 Dlgs 175/2016 approvati dal Consiglio Comunale di Firenze il 2 dicembre 2024.**

Il Presidente introduce il punto all'ordine del giorno ricordando che è stato anticipato a tutto il Consiglio il documento pervenuto dal Comune di Firenze il 14 gennaio 2025 in merito agli obiettivi e nuovi indirizzi 2025- 2027 per la Società di cui all'art 19 del Dlgs 175/2016.

Il Presidente evidenzia che tali indirizzi sono in continuità con i previgenti, salvo l'adeguamento di quei parametri collegati con quanto espresso dai Comitati di controllo analogo del 28 dicembre 2023 e del 06 settembre 2024. Dopo aver ripercorso gli obiettivi e i singoli indirizzi punto per punto, chiede l'intervento del Direttore Generale per ulteriori approfondimenti.

Ascoltato il Direttore Generale, si passa alla discussione.

Il Consiglio dopo ampio confronto sui temi esposti, udito anche il Collegio Sindacale, all'unanimità dei presenti

delibera

- di recepire gli obiettivi e gli indirizzi 2025-2027 in materia di spese di funzionamento ex art. 19 Dlgs 175/2016 approvati dal Consiglio Comunale fiorentino n°83 del 2 dicembre 2024, e di disporre la pubblicazione sul sito istituzionale della società;

- di dare mandato al Presidente e al Direttore Generale di continuare a monitorare il controllo delle spese di funzionamento in occasione dei budget previsionali periodici, in conformità con le disposizioni dell'atto di indirizzo.

Non essendovi altro da aggiungere da parte dei Consiglieri e dei Sindaci, il Consiglio si scioglie alle ore 19:35 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Matteo Casanovi

Il Segretario

Manuela Gnudi

Verbale di riunione del Consiglio di Amministrazione

L'anno 2025 (duemilaventicinque) il giorno 31 (trentuno) del mese di marzo alle ore 17:35, si è riunito in modalità mista, come da convocazione del 24 marzo 2025, il Consiglio di Amministrazione della SILFI – SOCIETA' ILLUMINAZIONE FIRENZE E SERVIZI SMARTCITY Spa per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- 1) **Informativa circa la seduta del Comitato di Controllo Analogo del 17 marzo u.s.**
- 2) **Relazione annuale 2024 sui livelli qualitativi dei servizi prestati in rapporto agli standard stabiliti dalla Carta dei Servizi.**
- 3) **Varie ed eventuali.**

Sono presenti o regolarmente collegati:

- per il Consiglio di Amministrazione: Matteo Casanovi, Presidente; Maria Cristina Giglioli, Michela d'Angelo, Simone Dal Pino e Alessandro Tarducci, Consiglieri;
- per il Collegio Sindacale: Carlo Sarra, Presidente; Antonella Giachetti e Niccolò Billi, Sindaci Effettivi.

Sono inoltre presenti il Direttore Generale, dott.ssa Manuela Gniuli e il Direttore Tecnico, ing. Antonio Pasqua.

Assume la presidenza della riunione, a norma di legge e di statuto sociale, Matteo Casanovi il quale, con il consenso dei presenti, chiama a fungere da segretaria Manuela Gniuli, che accetta. Il Presidente, preso atto della regolarità ex art. 12 dello Statuto Sociale, dichiara la seduta validamente costituita per discutere e deliberare sugli argomenti iscritti all'ordine del giorno.

1) Informativa circa la seduta del Comitato di Controllo Analogo del 17 marzo u.s.

Il Presidente riferisce circa la seduta del Comitato di Controllo analogo tenutasi il 17 marzo scorso che prevedeva i seguenti punti all'ordine del giorno:

- 1) Budget 2025
- 2) Aggiornamento indirizzi al Consiglio di Amministrazione sul contenimento del costo del personale
- 3) Aggiornamento indirizzi al Consiglio di Amministrazione per aumento di capitale sociale
- 4) Varie ed eventuali.

In tale seduta, spiega il Presidente, il Comitato ha approvato, all'unanimità dei presenti, il Budget 2025 già approvato in via preliminare dal Consiglio di amministrazione di SILFIspa nella seduta del 12 dicembre 2024; inoltre ha confermato, facendolo proprio senza variazioni, l'Atto di indirizzo del Consiglio Comunale di Firenze del 2 dicembre 2024 n° 83, che il Consiglio di amministrazione di SILFIspa aveva già recepito nella seduta del 6 febbraio 2025.

Il Presidente riferisce di quanto trattato dal Comitato in merito al terzo punto e della conferma dell'iter relativo all'aumento di capitale secondo le modalità già comunicate ai soci in esito a quanto già deliberato nelle sedute del 30 ottobre e del 18 novembre 2024 dal Consiglio di amministrazione della società. Precisa che durante la seduta del Comitato è stato confermato che con questa modalità di aumento di capitale "aperto" viene consentito a tutti i soci di mantenere inalterati i propri rapporti di partecipazione, avendo il tempo sufficiente per le valutazioni e i passaggi in Consiglio comunale. Il Consiglio prende atto.

In merito specificatamente all'atto di indirizzo 2025 - 2027 di cui alla delibera del Comitato di Controllo analogo del 17 marzo 2025 il Consiglio, terminata la discussione e sentito il Collegio Sindacale, all'unanimità

delibera

- di recepire gli obiettivi e gli indirizzi 2025-2027 in materia di spese di funzionamento ex art. 19 Dlgs 175/2016, espressi dal Comitato di controllo del 17 marzo 2025, che hanno confermato senza variazioni, gli indirizzi già approvati dal Consiglio Comunale fiorentino n°83 del 2 dicembre 2024, e già recepiti dal Consiglio nella seduta del 6 febbraio 2025.

2) Relazione annuale 2024 sui livelli qualitativi dei servizi prestati in rapporto agli standard stabiliti dalla Carta dei Servizi.

Il Presidente dà la parola al Direttore Generale per una illustrazione accurata del documento di cui al secondo punto all'ordine del giorno.

Il Direttore Generale dopo aver ricordato ai presenti che la Carta dei Servizi, redatta secondo quanto prescritto dal Contratto di servizio del ramo impiantistico, è pubblicata sul sito aziendale espone ai presenti i contenuti del documento denominato: "Relazione annuale 2024 sui livelli qualitativi dei servizi prestati in rapporto agli standard stabiliti dalla Carta dei Servizi", già anticipata a tutti i presenti via mail.

Riferisce infine che la relazione in esame sarà trasmessa dopo l'approvazione del Consiglio, al Comitato di controllo analogo, in adempimento di quanto previsto nell'ambito dei controlli sulle società partecipate.

Il Presidente dà quindi la parola al Direttore Tecnico per alcuni approfondimenti sui dati esposti nelle tabelle circa le performance rilevate nel 2024.

Dopo l'intervento del Direttore Tecnico si avvia la discussione nella quale vengono richiesti ulteriori chiarimenti di dettaglio ai quali il Direttore Generale e il Direttore Tecnico rispondono esaurientemente.

Il Consiglio, terminata la discussione e sentito il Collegio Sindacale, all'unanimità

delibera

- di approvare la Relazione annuale 2024 sui livelli qualitativi dei servizi prestati in rapporto agli standard stabiliti dalla Carta dei Servizi.

Non essendovi altro da aggiungere da parte dei Consiglieri e dei Sindaci, il Consiglio si scioglie alle ore 18:10 previa lettura ed approvazione del presente verbale.

Il Presidente

Matteo Casarovi

Il Segretario

Manuela Gatti