



COMUNE DI OSNAGO

PROVINCIA DI LECCO

Viale Rimembranze, 3 - Tel. 039952991 - Fax 0399529926
Codice Fiscale 00556800134

DELIBERAZIONE N° 28 DEL 25/05/2007

Originale

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO: ECOSYSTEM RETI S.P.A.: APPROVAZIONE PROGETTO DI SCISSIONE PARZIALE E PROPORZIONALE

L'anno **duemilasette**, addì **venticinque** del mese di **maggio** alle ore **21.00** nella Sala delle Adunanze Consiliari, previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla Legge, vennero oggi convocati a seduta i Consiglieri Comunali, in seduta straordinaria di prima convocazione.

All'appello risultano:

N.	COGNOME E NOME	P	A	N.	COGNOME E NOME	P	A
1	STRINA Dott. Paolo	SI		10	BURATTI Gaetano	SI	
2	BELLANO Pieraldo	SI		11	CAGLIO Gabriele	SI	
3	TIENGO Angelo	SI		12	LORENZET Daniele	SI	
4	BRIVIO Paolo	SI		13	MAGGI Angelo	SI	
5	CASIRAGHI Elisabetta		SI	14	MOLGORA Angelo	SI	
6	VILLAN Gian Pietro	SI		15	DIMIDRI Costantino	SI	
7	MOLGORA Tiziana	SI		16	MONTESANO Nicola	SI	
8	PIROTTA Claudia	SI		17	CHIESA Francesca	SI	
9	POZZI Alessandro	SI			Giovanna		

PRESENTI: 16

ASSENTI: 1

Assiste IL SEGRETARIO GENERALE **MACCHIARELLI DOTT.SSA CINZIA** la quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato, posto al n. 3 dell'ordine del giorno.



COMUNE DI OSNAGO

PROVINCIA DI LECCO

Viale Rimembranze, 3 - Tel. 039952991 - Fax 0399529926
Codice Fiscale 00556800134

OGGETTO: ECOSYSTEM RETI S.p.A.: APPROVAZIONE PROGETTO DI SCISSIONE PARZIALE E PROPORZIONALE.

Il Sindaco introduce l'argomento comunicando che il Consiglio di Amministrazione di Ecosystem s.p.a., nella seduta di martedì scorso 22 maggio, ha approvato alcune modifiche al progetto di scissione, che viene pertanto portato all'approvazione del Consiglio Comunale con le suddette modifiche e quindi aggiornato rispetto alla versione depositata agli atti martedì stesso.

Precisa che le modifiche sono limitate e riguardano essenzialmente l'entità e i valori degli immobili di proprietà di Ecosystem s.p.a.

IL CONSIGLIO COMUNALE

Premesso che il Comune di Osnago è azionista della ECOSYSTEM RETI S.p.A., con sede in Merate Via Fratelli Cerri n. 51 di cui attualmente detiene n. 256.560 azioni per una quota pari al 9,57% del capitale sociale;

Visto il progetto di scissione elaborato dal Consiglio di Amministrazione delle società partecipata;

Preso atto che, con riferimento a detto progetto, il Consiglio di amministrazione della ECOSYSTEM RETI S.p.A. propone la scissione parziale proporzionale della ECOSYSTEM RETI S.p.A. a favore di una società di nuova costituzione: ECOSYSTEM IMMOBILI S.r.l.;

Richiamati i contenuti essenziali dell'operazione prospettata:

L'operazione in questione si inserisce nel più ampio cammino di riorganizzazione societaria che vede coinvolte le società appartenenti al settore idrico integrato dell'intera Provincia di Lecco ed è pertanto finalizzata alla facilitazione del processo di aggregazione della ECOSYSTEM RETI S.p.A. con le altre società interessate. Infatti la separazione dell'attività immobiliare da quella operativa, consentirà di facilitare la più complessa strategia di costituzione dell'unica società patrimoniale nel contesto dell'Ambito Territoriale Ottimale, per il servizio idrico integrato, della Provincia di Lecco.

Motivazione ed illustrazione degli obiettivi gestionali

Il quadro normativo previsto dall'art. 113 del D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267, integrato dalla normativa di settore, impone la realizzazione di un unico soggetto di natura patrimoniale nel contesto dell'ATO della Provincia di Lecco. A questo soggetto saranno conferiti le reti e le dotazioni ritenute strategiche e strumentali al raggiungimento degli scopi sociali. Appare pertanto proficuo procedere con lo scorporo del patrimonio immobiliare di proprietà della ECOSYSTEM RETI S.p.A., ritenuto non strettamente strategico per l'attività dell'unico soggetto patrimoniale.

In considerazione di quanto sopra esposto, dopo approfondite analisi e valutazioni, si è ritenuto opportuno proporre la Scissione affinché, con la separazione delle attività immobiliari, si pervenga alla costituzione, in capo agli attuali soci della ECOSYSTEM RETI S.p.A., di due distinti soggetti societari, l'uno, la società scissa, esercente direttamente le attività operative attualmente previste nell'oggetto sociale, e l'altro, la società beneficiaria, esercente l'attività di gestione degli immobili di proprietà sociale.

La separazione delle attività della società faciliterà inoltre il processo di aggregazione con gli altri operatori qualificati del settore di riferimento per la società scissa.

Profilo giuridico

L'istituto giuridico al quale viene fatto ricorso è quello della scissione disciplinato dagli artt. 2506 e seguenti del Codice Civile, in particolare, trattasi della fattispecie contemplata nel comma 1 dell'art. 2506 del Codice Civile (scissione mediante costituzione di una nuova società senza previsione di criteri di attribuzione delle quote della beneficiaria diversi da quello proporzionale).



COMUNE DI OSNAGO

PROVINCIA DI LECCO

Viale Rimembranze, 3 - Tel. 039952991 - Fax 0399529926
Codice Fiscale 00556800134

Ciò esclude la necessità del ricorso agli esperti, previsto dal comma 3 dell'art. 2506-ter del Codice Civile, per la redazione di una relazione sulla congruità del rapporto di cambio, non essendo individuato un rapporto di cambio, ma solo un rapporto di assegnazione delle quote su base unitaria.

La Scissione sarà attuata assumendo a riferimento, i valori delle poste da trasferire desumibili dalla contabilità sociale riferiti alla data del 31 dicembre 2006.

Il trasferimento alla ECOSYSTEM IMMOBILI S.r.l. della porzione del patrimonio della ECOSYSTEM RETI S.p.A., avverrà ai valori contabili degli elementi patrimoniali oggetto di scissione.

Alla società beneficiaria saranno trasferiti gli elementi patrimoniali infra descritti.

Si precisa che gli elementi patrimoniali oggetto di scissione che saranno trasferiti alla società beneficiaria sono costituiti dalle seguenti poste patrimoniali riferite alla data del 31 dicembre 2006:

Poste patrimoniali attive:

Immobilizzazioni materiali	Parziali	Totali
Immobilizzabile Merate Via Cerri Costo storico	955.726,58	
Immobilizzabile Merate Loc. Ceppo Costo storico	77.298,82	
Area "ex depuratore" in Cernusco Lombardone Costo storico	31.607,16	
Dedotto Fondo Ammortamento:		
Immobilizzabile Merate Via Cerri	(244.633,17)	
Immobilizzabile Merate Loc. Ceppo	(46.643,36)	
Valore netto contabile	773.356,03	773.356,03
- Depositi bancari – disponibilità liquide (quota parte del saldo al 31 dicembre 2006) per un controvalore		50.000,00
TOTALE POSTE PATRIMONIALI ATTIVE		823.356,03

Poste patrimoniali passive:

Debiti verso Banca Popolare di Milano per mutuo sede		407.719,42
Patrimonio netto		415.636,61
TOTALE A PAREGGIO		823.356,03

Conti d'ordine

Ipoteca sugli immobili sociali iscritta a favore della Banca Popolare di Milano, iscritta con atto n. 121.025/ /24.590 Notaio Franco Panzeri del 3 agosto 1999.	1.944.460,23
Ipoteca sugli immobili sociali iscritta a favore di Banca INTESA BCI Mediocredito S.p.A., iscritta con atto n. 49.206/10.651 Notaio Francesco Brini del 23 dicembre 2002.	1.172.500,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	3.116.960,23

I criteri di valutazione adottati per le sopramenzionate poste patrimoniali sono identici a quelli ordinariamente utilizzati per la redazione del bilancio d'esercizio, dandosi atto che la scissione avverrà a valori di libro e quindi senza alcuna rilevanza di carattere fiscale.

Per effetto della scissione il patrimonio netto contabile della società scissa si ridurrà del suddetto importo esclusivamente mediante riduzione delle riserve della stessa e non anche quindi mediante utilizzo del capitale sociale che non registrerà pertanto variazioni a seguito dell'operazione di scissione. La citata riduzione delle riserve avverrà secondo il criterio proporzionale previsto dalla vigente normativa fiscale. Quanto alla società beneficiaria, il relativo patrimonio netto contabile sarà pari a Euro 100.000,00.=; il capitale sociale risulterà composto dalle seguenti partecipazioni:

COMUNE DI MERATE

Euro

53.940,00



COMUNE DI OSNAGO

PROVINCIA DI LECCO

Viale Rimembranze, 3 - Tel. 039952991 - Fax 0399529926
Codice Fiscale 00556800134

COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	Euro	10.590,00
COMUNE DI MONTEVECCHIA	Euro	6.540,00
COMUNE DI VERDERIO INFERIORE	Euro	6.110,00
COMUNE DI OSNAGO	Euro	9.570,00
COMUNE DI OLGiate MOLGORA	Euro	2.230,00
COMUNE DI VERDERIO SUPERIORE	Euro	4.800,00
COMUNE DI PADERNO D'ADDA	Euro	2.520,00
COMUNE DI ROBBIATE	Euro	3.700,00
TOTALE CAPITALE SOCIALE		100.000,00

Non è previsto alcun rapporto di cambio poiché i soci della società beneficiaria di nuova costituzione parteciperanno al capitale della stessa nella medesima proporzione di partecipazione al capitale della Società scissa. Tenuto conto che il capitale sociale della beneficiaria sarà di Euro 100.000,00, ai soci della scissa saranno assegnate partecipazioni della ECOSYSTEM IMMOBILI S.r.l. con criterio proporzionale senza conguagli in denaro, il tutto come risulta dai seguenti prospetti:

Situazione del capitale sociale della società ECOSYSTEM RETI S.p.A. prima e dopo l'operazione di scissione:

Azionisti	Numero azioni	Quota partecipazione	% partecipazione
COMUNE DI MERATE	1.446.480	1.446.480	53,94
COMUNE DI CERNUSCO LOMB.NE	283.920	283.920	10,59
COMUNE DI MONTEVECCHIA	175.440	175.440	6,54
COMUNE DI VERDERIO INFERIORE	163.759	163.759	6,11
COMUNE DI OSNAGO	256.560	256.560	9,57
COMUNE DI OLGiate MOLGORA	59.760	59.760	2,23
COMUNE DI VERDERIO SUPERIORE	128.800	128.800	4,8
COMUNE DI PADERNO D'ADDA	67.565	67.565	2,52
COMUNE DI ROBBIATE	99.235	99.235	3,7
TOTALE	2.681.519	2.681.519	100

Situazione del capitale sociale della società beneficiaria ECOSYSTEM IMMOBILI S.r.l. scaturente dalla prospettata operazione di scissione:

Socio	Rapporto % nella scindenda	Quota partecipazione nella beneficiaria	% partecipazione nella beneficiaria
COMUNE DI MERATE	53,94 €	53.940,00	53,94%
COMUNE DI CERNUSCO LOMBARDONE	10,59 €	10.590,00	10,59%
COMUNE DI MONTEVECCHIA	6,54 €	6.540,00	6,54%
COMUNE DI VERDERIO INFERIORE	6,11 €	6.110,00	6,11%
COMUNE DI OSNAGO	9,57 €	9.570,00	9,57%
COMUNE DI OLGiate MOLGORA	2,23 €	2.230,00	2,23%
COMUNE DI VERDERIO SUPERIORE	4,80 €	4.800,00	4,80%
COMUNE DI PADERNO D'ADDA	2,52 €	2.520,00	2,52%
COMUNE DI ROBBIATE	3,70 €	3.700,00	3,70%
TOTALE	100,00 €	100.000,00	100,00%

Lo Statuto della società scissa, ECOSYSTEM RETI S.p.A., non subirà modifiche per effetto dell'operazione di scissione, infatti:



COMUNE DI OSNAGO

PROVINCIA DI LECCO

Viale Rimembranze, 3 - Tel. 039952991 - Fax 0399529926
Codice Fiscale 00556800134

*non viene modificato l'oggetto sociale della Società Scissa (ECOSYSTEM RETI S.p.A.);
i soci della Società Scissa – seppur attraverso due distinte società – continueranno a partecipare,
nelle stesse proporzioni originarie, alle attività attualmente svolte dalla ECOSYSTEM RETI
S.p.A., mediante la costituzione di una nuova società costituita sotto forma di società a
responsabilità limitata;
da ultimo essendo il valore contabile del patrimonio netto trasferito inferiore alle riserve
disponibili della società scissa, si propone di imputare esclusivamente a queste ultime il
patrimonio netto da scindere, senza quindi dar corso ad alcuna riduzione del capitale sociale
della ECOSYSTEM RETI S.p.A.*

Il Sindaco pone a votazione la modifica al progetto di scissione depositato agli atti:

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli unanimi resi dai 16 consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

Di approvare il testo del progetto di scissione così come modificato dal Consiglio di Amministrazione di Ecosystem spa nella seduta del 22.5.2007;

Quindi,

Acquisiti i pareri di cui all'art. 49 - comma 1 del T.U.E.L. - D.Lgs n. 267/2000;

Con voti favorevoli unanimi resi dai 16 consiglieri presenti e votanti;

DELIBERA

1. Di approvare la scissione parziale proporzionale della ECOSYSTEM RETI S.p.A. come descritta nel Progetto di Scissione, redatto ai sensi degli articoli 2506-bis del Codice Civile, che si allega alla presente deliberazione a farne parte integrante (Allegato A), accogliendo la proposta e le motivazioni espresse dal Consiglio di Amministrazione della società ECOSYSTEM RETI S.p.A., ivi comprese le modifiche di cui alla seduta del CdA del 22.5.2007;
2. Di autorizzare il Sindaco o suo delegato a partecipare all'Assemblea degli azionisti di ECOSYSTEM RETI S.p.A. e ad esprimere voto favorevole in ordine alla approvazione del Progetto di Scissione dando atto che è facoltà dello stesso approvare tutte quelle modifiche che fossero necessarie per una più precisa formulazione del progetto di scissione, ivi compresa una migliore definizione del testo statutario della costituenda ECOSYSTEM IMMOBILI S.r.l.;
3. Di delegare il presidente del Consiglio di Amministrazione della ECOSYSTEM RETI S.p.A. a procedere all'esatta individuazione catastale dei beni immobili indicati al punto 3 lettere B) e C) del progetto.
4. Di dichiarare il presente atto, con separata votazione unanime favorevole, immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134 - 4° comma del T.U.E.L. - D.Lgs n. 267/2000.



COMUNE DI OSNAGO

PROVINCIA DI LECCO

Viale Rimembranze, 3 - Tel. 039952991 - Fax 0399529926
Codice Fiscale 00556800134

Letto, confermato e sottoscritto:

IL PRESIDENTE
Dott. Paolo Strina

IL SEGRETARIO GENERALE
Macchiarelli Dott.ssa Cinzia

REFERTO DI PUBBLICAZIONE No.

Pubblicata all'Albo Pretorio per 15 giorni consecutivi dal :

IL SEGRETARIO GENERALE
Macchiarelli Dott.ssa Cinzia

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è divenuta esecutiva per la decorrenza dei termini di cui all'art. 134, comma 3°, del T.U. - D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 in data

Osnago,

IL SEGRETARIO GENERALE
Macchiarelli Dott.ssa Cinzia
