



## PROVINCIA DI FERRARA

### CONSIGLIO PROVINCIALE

Verbale n. **37/2018** - seduta del 26/09/2018

**OGGETTO:**

**APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DELLA SOCIETA' CUP2000 IN LEPIDA CON CONTESTUALE TRASFORMAZIONE IN SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI**

In data sopraindicata, nella Residenza Provinciale, Castello Estense, si è riunito alle ore 12:00 il Consiglio Provinciale.

Sono presenti alla trattazione del presente argomento n. 8 componenti su 13, assenti n. 5 come di seguito riportato:

Cognome Nome	Presenti	Assenti
TAGLIANI Tiziano – Presidente	X	
MARCHI ANDREA – Vice Presidente		X
BERTOLASI DAVIDE		X
BOVA ALBERTO	X	
BRANCALEONI ANDREA	X	
CORRADI TOMMASO		X
FIorentINI ANTONIO	X	
GUARALDI ALESSANDRO	X	
MUCCHI SABINA	X	
PIACENTINI FRANCESCA	X	
ROMANINI MARIA TERESA		X
ROSSI NICOLA		X
SONCINI GINO	X	

Hanno giustificato l'assenza i Consiglieri: BERTOLASI, MARCHI, ROMANINI, ROSSI  
Partecipa alla seduta il Segretario Generale Dott.ssa CAVALLARI ORNELLA

Scrutatori: BOVA, BRANCALEONI, SONCINI

Il Presidente pone in trattazione l'argomento sopra indicato.

*Originale Firmato Digitalmente*

## Proposta n. 1682/2018

### IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Visti:

1. Il D.lgs. n. 175/2016, “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”, successivamente modificato dal d.lgs. n. 100/2017, ed in particolare l’art. 24, comma 1, rubricato “Revisione straordinaria delle partecipazioni”, con il quale si è prescritto l’obbligo per tutte le pubbliche amministrazioni di effettuare l’attività di ricognizione di tutte le partecipazioni, dirette e indirette possedute, entro il termine del 30 settembre 2017.
2. L’art. 64, comma 1, della legge regionale 31 marzo 2005, n. 13, “Statuto della Regione Emilia-Romagna”, il quale prevede che la “La Regione, per attività inerenti allo sviluppo economico, sociale e culturale o ai servizi di rilevanza regionale può, con legge, nel rispetto dell’art. 118 della Costituzione, promuovere e istituire enti o aziende dotati di autonomia funzionale ed amministrativa e può partecipare a società, associazioni o fondazioni”.

Considerato che:

- La Regione Emilia-Romagna ha definito un percorso di razionalizzazione e di riduzione del sistema delle proprie partecipazioni societarie anche mediante la fusione tra Lepida e Cup2000 delineato dalle DGR 924/2015, 1175/2015, 514/2016, 1015/2016, 2326/2016, 1419/2017;
- nella DGR 514/2016 è precisato in vista del raggiungimento, per quanto concerne in specifico le società in house providing, dell’obiettivo di costituire due poli strategici e specializzati, nella programmazione e valorizzazione territoriale da un lato e nell’ICT regionale dall’altro che il processo di aggregazione è finalizzato alla «costituzione, in coerenza con gli obiettivi dell’Agenda digitale ed in stretta relazione con il sistema territoriale, di un polo specializzato nello sviluppo dell’ICT regionale, sia in termini di infrastrutture, che di progettazione di applicazioni per la gestione dei servizi a favore dei cittadini e delle imprese, con una linea di alta specializzazione per quanto riguarda lo sviluppo tecnologico e l’innovazione in sanità», nel contempo superando «le sovrapposizioni più evidenti riguardanti le attività ... di progettazione e sviluppo di piattaforme e servizi ICT»;
- la Regione Emilia-Romagna ha incaricato, in data 14.09.2017 la società Paragon Advisory per una analisi tecnica-giuridica per l’attuazione di percorsi di accorpamento e semplificazione di strutture societarie che riporta un focus specifico per il caso tra Lepida e Cup2000;
- per definire un assetto condiviso Lepida e di Cup2000 il 15.06.2017 è stato nominato, di concerto con Regione Emilia-Romagna, alla Direzione Generale di Cup2000 il Direttore Generale di Lepida;
- Cup2000 ha già operato la trasformazione in Società Consortile per Azioni nel 2016, che il modello consortile per la propria natura incardina maggiormente la filosofia della inhouse strumentale e che la trasformazione in società consortile anche di Lepida consente anche una

*Originale Firmato Digitalmente*

maggior armonizzazione con l'incorporanda Cup2000 anche sotto il profilo della governance e della gestione amministrativo-fiscale. Sotto il profilo fiscale, è stato stimato un vantaggio teorico della trasformazione anche di Lepida in società consortile e riconducibile all'esenzione IVA nei rapporti con gli Enti/Soci, pari a circa di 3.2 milioni di Euro annuo. In data 15.02.2018 è stata confermata dall'Agenzia delle Entrate, la possibilità di trasformazione in Società Consortile per Azioni per Lepida con l'applicabilità dell'esenzione IVA nei rapporti con i Soci che abbiano i requisiti previsti dalla norma fiscale di riferimento;

- il 16.03.2018 è stata approvata la l.r. 1/2018 che prevede, tra le altre cose, nell'art 11. comma 1 che "Al fine di costituire un polo aggregatore dello sviluppo delle tecnologie dell'informazione e della comunicazione (ICT) regionale, l'autorizzazione alla partecipazione alla società Lepida S.p.A. di cui all'art. 10 della L.R. 24 maggio 2004, n. 11 (Sviluppo regionale della società dell'informazione) è subordinata alla condizione prevista dall'art. 12 e alla fusione per incorporazione di CUP2000 s.c.p.a. in Lepida S.p.A. . A tal fine è altresì autorizzata la partecipazione anche in caso di contestuale trasformazione di Lepida S.p.A. in società consortile per azioni."; nell'art 12 comma 1 che "Dopo il comma 3 bis dell'art. 10 della L.R. n. 11 del 2004 è inserito il seguente: "3 ter. L'autorizzazione di cui al presente articolo è inoltre subordinata alla condizione che l'oggetto sociale della società preveda:
  - a) la costituzione di un polo aggregatore a supporto dei piani nello sviluppo dell'ICT regionale in termini di progettazione, realizzazione, manutenzione, attivazione ed esercizio di infrastrutture e della gestione e dello sviluppo dei servizi per l'accesso e servizi a favore di cittadini, imprese e pubblica amministrazione, con una linea di alta specializzazione per lo sviluppo tecnologico ed innovativo della sanità e del sociale;
  - b) la fornitura di servizi derivanti dalle linee di indirizzo per lo sviluppo dell'ICT e dell'e-government di cui all'art. 6);
  - c) l'attività di formazione e di supporto tecnico nell'ambito dell'ICT;
  - d) attività relative all'adozione di nuove tecnologie applicate al governo del territorio, come quelle inerenti alle cosiddette smart cities.";
- relativamente al Cup2000: in data 27.04.2018 è stato approvato il Bilancio di esercizio relativo all'anno 2017, il 23.05.2018 le linee guida del progetto di fusione sono state presentate ai Sindacati; il 22.06.2018 si è svolta la Conferenza di Coordinamento dei Soci ove sono stati presentati gli elementi principali del progetto di fusione messi a punto dall'organo amministrativo per avere il nulla osta a procedere sotto il profilo del controllo analogo. Gli elementi per la fusione consistenti nel rapporto di cambio, nel progetto di fusione, nella relazione degli amministratori e nella bozza di nuovo statuto sono stati approvati dall'Amministratore Unico di Cup il 26.06.2018;
- Lepida ha approvato il 25.06.2018 il Bilancio di esercizio 2017, il 25.05.2018 le linee guida del progetto di fusione sono state presentate ai Sindacati, il 21.06.2018 è stata effettuato il Comitato di Indirizzo e Coordinamento con gli Enti Locali ove sono stati presentati gli elementi principali del progetto di fusione messi a punto dagli amministratori per avere il nulla osta a procedere sotto il profilo del controllo analogo. Gli elementi per la fusione consistenti nel rapporto di cambio, nel progetto di fusione, nella relazione degli amministratori e nella bozza sono stati approvati dal Consiglio di Amministrazione di Lepida il 25.06.2018;

*Originale Firmato Digitalmente*

- il 26.06.2018 sono stati depositati ai sensi dell'art. 2501 ter c.c. i progetti di fusione con allegato lo statuto e la relazione degli amministratori presso le sedi sociali di Lepida e Cup2000, i cui documenti sono consultabili sul sito Internet delle società a disposizione dei Soci; inoltre il 29.06.2018 e il 02.07.2018 sono stati rispettivamente iscritti i progetti di fusione presso il Registro delle Imprese di Bologna per Lepida e per Cup2000;
- il 18.07.2018 è stata depositata presso le sedi sociali la perizia sulla congruità del rapporto di cambio del perito nominato dal tribunale il 12.04.2018 ai sensi dell'art. 2501 sexies c.c., asseverata presso il tribunale di Bologna il 17.07.2018, che conclude che “il rapporto di cambio fissato nelle due ipotesi prospettate è da ritenersi CONGRUO”;
- in occasione della Assemblea dei Soci di Lepida del 25.06.2018 relativa alla approvazione del bilancio è stato descritto a tutti i soci il progetto ed il processo di fusione per incorporazione.
- agli eventuali Soci che decidessero di esercitare il recesso ai sensi dell'art. 2437 c.c. Lepida ha determinato il valore di liquidazione delle azioni, trattandosi di fusione trasformativa, a Euro 1071,33046;
- l'efficacia della fusiotrasformazione è dal 01.01.2019.

Considerate le necessità relative al risparmio e alla razionalizzazione, alla qualificazione e integrazione dei servizi, alle capacità e alle competenze risultanti per sostenere la trasformazione degli enti, alla capacità di essere più vicini ai cittadini, i vantaggi derivanti dalla operazione di fusione in particolare sono:

1. la trasformazione in società consortile per azioni consentirà di poter operare in esenzione IVA con conseguente vantaggio netto per i Soci clienti e la possibilità di migliorare il bundle connettività e servizi base e ampliare il listino servizi;
2. la realizzazione di maggiori economie di scala con la ottimizzazione dei costi dei servizi grazie alla standardizzazione di processi e procedure per aumentare la qualità dell'offerta e il bilanciamento flessibile tra risorse di personale interne ed esterne;
3. eliminazione di ogni forma di sovrapposizione e/o duplicazione di funzioni o competenze;
4. la realizzazione in modo congiunto e integrato di funzioni prima separate consentiranno di aumentare la produttività e la qualità dei processi presidiati e oggetto di servizio per i soci;
5. la disponibilità di un numero maggiore di risorse di personale qualificato consentirà di far fronte alle necessità differenti e crescenti nella definizione e gestione di progetti e servizi complessi, permettendo di promuovere lo sviluppo digitale di tutti i Soci in rispondenza sia a nuovi bisogni territoriali e di utenti che a nuovi obblighi normativi;
6. la semplificazione della governance degli indirizzi strategici da parte dell'insieme dei Soci assicurerà che i loro obiettivi strategici trovino una risposta unitaria nella loro sostenibilità economica e temporale attraverso il governo e l'integrazione di azioni tra comparti diversi ad esempio tra connettività, formazione e benessere dei cittadini;
7. il processo per l'affidamento dei servizi da parte dei Soci alla società si semplifica grazie ad analisi preventive di congruità per settore e un'interfaccia unica per tutti i servizi;
8. l'integrazione dell'erogazione dei servizi permette di promuoverne un accesso più ampio e di facile uso da parte degli utenti;
9. la nuova società permetterà di agire quale integratore di servizi digitali infrastrutturali e applicativi con un beneficio diretto per soci e beneficiari dei servizi dei soci valorizzando in

*Originale Firmato Digitalmente*

ambito territoriale il proprio posizionamento chiave quale fornitore di connettività e accesso a banda ultra larga.

Considerati inoltre gli elementi di sostenibilità, efficienza ed economicità presenti nel progetto di fusione in particolare:

1. La società consortile risultante dalla fusione ha una contabilità relativa al singolo servizio erogato, sia se il servizio è erogato al singolo socio sia se il servizio è erogato ad un insieme di soci, avendo in questo ultimo caso i dettagli puntuali della incidenza sul singolo socio. Nella analisi, tipicamente annuale, dei risultati tra costi e ricavi per ogni singolo servizio, sarà così possibile verificare, per ogni servizio e per ogni socio, il risultato generato e procedere al conguaglio, positivo o negativo, specifico per ogni servizio e quindi per ogni socio;
2. Sotto il profilo strategico la fusione consente di effettuare alcune azioni che non sarebbero altresì possibili dalle singole società ovvero: la realizzazione in modo congiunto e integrato di funzioni oggi separate che permettono di risparmiare in risorse sia economiche sia di personale ovvero di riorganizzare tali risorse per aumentare la produttività ovvero la qualità dei processi presidiati;
3. La società fusa avrà circa 60M€ di budget annuo e circa 600 persone. Indicativamente la parte ICT ricopre un budget di 50M€ annuo mentre la parte di accesso si attesta nell'intorno dei 10M€ annuo, risultando quindi la parte ICT prevalente. Il piano industriale prevede la fusione delle attività previste nei piani industriali triennali oltre all'aggiunta di funzioni che i soci riterranno opportuno inserire. I benefici dalla messa in comune delle risorse di personale sono tangibili per le funzioni amministrative ed in generale di staff o ausiliarie.

Considerato che lo statuto allegato al progetto di fusione prevede in particolare modifiche agli artt. nn. 1,3, 4, 6, 8, 12, 13, 15 e 16.

Considerato infine:

1. che tutte le analisi svolte portano ad una sostenibilità complessiva della operazione in quanto erano già sostenibili i bilanci indipendenti delle società non fuse e la fusione permette sinergie che migliorano il profilo economico e finanziario;
2. che tutti i Soci sono membri della Community Network dell'Emilia-Romagna di cui Lepida svolge le azioni di Nodo tecnico informativo centrale;
3. che il mantenimento della partecipazione azionaria in Lepida è condizione indispensabile per fruire della connettività della Community Network nel modello cofinanziato da Regione Emilia-Romagna, per fruire di connettività in aree altresì non connesse da nessuna altra infrastruttura, per gestire le infrastrutture di rete, di calcolo e di storage mediante funzioni centralizzate rispetto alle recenti norme nazionali sui piani di ottimizzazione e sul mantenimento di infrastrutture, per lo sviluppo di piattaforme di servizi centralizzati con l'erogazione di servizi digitali agli enti;
4. che non sussiste alcuna condizione di crisi di impresa di cui all'art. 14 del d.lgs. 175/2016 in quanto come rilevabile nei bilanci del 2017 sia di Lepida che di Cup2000 le società hanno bilanci positivi, con utili tipicamente ridotti in linea con gli obiettivi imposti dai Soci;
5. che l'operazione di fusione per incorporazione non si configura quale costituzione di nuova società ma di mantenimento della partecipazione azionaria in società già costituita;

*Originale Firmato Digitalmente*

6. che il progetto di fusione messo a punto dagli amministratori di Cup2000 e di Lepida ha visto per molti elementi la possibilità di confronto con vari Soci, ma è attesa la eventualità che nella Assemblea Straordinaria ove sarà deliberato lo statuto vi possano essere piccole modifiche suggerite in quel consesso dai Soci;
7. che l'operazione di trasformazione per effetto della fusione può comportare la ricostituzione di un nuovo organo amministrativo e di controllo, coerente con la previsione e designazione prevista negli art. 12 e 15 del nuovo statuto, per le gestioni relative al triennio 2019-2021, per il soggetto delegato a partecipare all'assemblea straordinaria dei soci si prevede il mandato alla deliberazione per la nomina dei nuovi organi societari i quali avranno efficacia dalla formale e definitiva costituzione della Società ad esito di fusione.

Viste le PEC prot. nn. 21159-23071-23779/2018 con le quali Lepida ha trasmesso la documentazione dell'operazione di fusiotrasformazione tra Cup2000 e LepidaSpA;

Acquisiti i pareri favorevoli del Responsabile del Settore Bilancio in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49 del d.lgs. 18.08.2000, n. 267;

Udita l'illustrazione della proposta di deliberazione da parte della dott.ssa Zucchini, responsabile P.O. Bilancio e Partecipazioni e del Presidente Tagliani (illustrazione acquisita agli atti a mezzo di registrazione su supporto informatico secondo quanto previsto dall'art. 21 del vigente regolamento per il funzionamento del Consiglio);

Con n. 8 voti favorevoli espressi per alzata di mano dai n. 8 Consiglieri presenti e votanti;

### **DELIBERA**

1. Di mantenere la partecipazione azionaria in Lepida secondo quanto previsto dagli artt. 4, 5, 7 e 20 del d.lgs. 175/2016;
2. Di approvare la trasformazione eterogenea di Lepida da "Società per Azioni" a "Società Consortile per Azioni", quale società priva di finalità di lucro e più idonea al raggiungimento degli scopi sociali;
3. Di approvare, con le motivazioni richiamate in premessa, il progetto di fusione per incorporazione della società Cup2000 nella società Lepida allegato A) parte integrante;
4. Di approvare le modifiche dello statuto riportate nel progetto di fusione e il nuovo statuto, allegato B) parte integrante;
5. Di dare mandato al Presidente in nome e per conto della Provincia di Ferrara a:
  - partecipare alla Assemblea Straordinaria dei Soci in ordine alle decisioni di fusione;
  - effettuare eventuali modifiche allo statuto allegato al progetto che non abbiano un impatto sostanziale rispetto ai Soci, sotto il profilo amministrativo, gestionale o economico;
  - nominare gli organi amministrativi e di controllo come previsto negli artt. 12 e 15 dello statuto.

Stante l'urgenza a provvedere per consentire che il procedimento decisionale si concluda entro la data della delibera di approvazione del progetto di fusione prevista nel mese di ottobre p.v.;

*Originale Firmato Digitalmente*

Con n.8 voti favorevoli espressi per alzata di mano dai n. 8 Consiglieri presenti e votanti,

**D E L I B E R A**

Di rendere il presente atto immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4, del d.lgs. 267/2000.

bb/

**Approvato e sottoscritto**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**(Dott.ssa Ornella Cavallari)**

**IL PRESIDENTE**  
**(Avv. Tiziano Tagliani)**

*Originale Firmato Digitalmente*



## PROVINCIA DI FERRARA

### PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. . 1682/2018 ad oggetto: APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DELLA SOCIETA' CUP2000 IN LEPIDA CON CONTESTUALE TRASFORMAZIONE IN SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI si specifica, ai sensi dell'art.49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, quanto segue:

parere FAVOREVOLE relativamente alla regolarità contabile: riflessi diretti e indiretti sulla situazione economico-finanziaria o patrimoniale dell'Ente;

Ferrara, li 18/09/2018

lf

**Sottoscritto dal Dirigente del Servizio Finanziario**

**(LEALINI VALENTINA)**

**con firma digitale**



## SETTORE 3 BILANCIO

### **PARERE DI REGOLARITA' TECNICA**

Sulla proposta n. 1682/2018 del SETTORE 3 BILANCIO ad oggetto: APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DELLA SOCIETA' CUP2000 IN LEPIDA CON CONTESTUALE TRASFORMAZIONE IN SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI, si esprime ai sensi dell'art. 49, 1° comma del Decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000, parere **FAVOREVOLE** in ordine alla regolarità tecnica.

Ferrara, 17/09/2018

**Sottoscritto dal Dirigente**  
**(LEALINI VALENTINA)**  
**con firma digitale**



## Relazione di Pubblicazione

Delibera di Consiglio N. 37 del 26/09/2018

### **SETTORE 3 BILANCIO**

**Oggetto:** APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DELLA SOCIETA' CUP2000 IN LEPIDA CON CONTESTUALE TRASFORMAZIONE IN SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI..

La su estesa delibera viene pubblicata all'Albo Pretorio on-line per 15 giorni consecutivi, ai sensi di legge.

Ferrara li, 01/10/2018

Sottoscritta  
*L'incaricato alla pubblicazione*  
(SCAPOLI ANTONELLA)  
con firma digitale



## CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Delibera di Consiglio N. 37 del 26/09/2018

### SETTORE 3 BILANCIO

Proposta n. 1682/2018

**Oggetto: APPROVAZIONE DEL PROGETTO DI FUSIONE PER INCORPORAZIONE DELLA SOCIETA' CUP2000 IN LEPIDA CON CONTESTUALE TRASFORMAZIONE IN SOCIETA' CONSORTILE PER AZIONI.**

La presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dalla pubblicazione, ai sensi dell'art. 134, comma 3°, del D.Lgs. 18.8.2000 n. 267.

Ferrara, li 12/10/2018

Sottoscritta dal Segretario Generale

**(CAVALLARI ORNELLA)**

con firma digitale