



COMUNE DI COMO

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **45** di Registro

SEDUTA DEL 10 Marzo 2022

PRESIDENTE: DOTT. MARIO LANDRISCINA

SEGRETARIO GENERALE: AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

Sono presenti al momento della votazione della seguente deliberazione:

		PRESENTI	ASSENTI
LANDRISCINA MARIO	Sindaco	si	
CALDARA ADRIANO	Vice Sindaco	si	
CORENGIA ANGELA	Assessore	si	
GERVASONI PIERANGELO	“	si	
PETTIGNANO FRANCESCO	“	si	
CIOFFI LIVIA	“	si	
ANNONI PAOLO	“	si	
NEGRETTI ELENA	“		si
BONDURI ALESSANDRA	“	si	
BUTTI MARCO	“	si	

OGGETTO: COMO SERVIZI URBANI SRL - BUDGET ANNO 2022/2024 E PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2022/2024.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso:

- che il Comune di Como detiene il 100% del capitale sociale della Como Servizi Urbani Srl;
- che la Società opera per il Comune di Como quale società *in house providing* ed è affidataria dei servizi pubblici locali relativi alla gestione degli autosili, delle aree attrezzate per la sosta, delle strutture portuali, degli impianti sportivi e dell'illuminazione votiva cimiteriale, sulla base di un "Accordo quadro per la disciplina dei rapporti giuridico-economici tra il Comune di Como e la Como Servizi Urbani Srl per la gestione dei servizi pubblici citati", sottoscritto in data 23.12.2015 e con durata fino al 31.12.2025;
- che il Comune determina gli obiettivi della società, controlla periodicamente lo stato di attuazione e valuta le azioni (anche correttive) da intraprendere in caso di scostamento dagli obiettivi medesimi;

Visti:

- il Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, in particolare il Titolo V, Capo II che disciplina le modalità di indirizzo, coordinamento e controllo esercitate dal Comune sulle società in house;
- lo Statuto della società, in particolare l'art. 5 "Indirizzi, direzione e controllo da parte degli enti soci" che disciplina le varie forme di controllo;

Evidenziato che gli anni 2020 e 2021 sono stati pesantemente influenzati dall'emergenza sanitaria tuttora in corso, in particolare in relazione ai servizi legati alla sosta e agli impianti sportivi, e che tali fatti hanno costretto l'Ente e la Società a rideterminare i corrispettivi reciproci, per l'anno 2020 sia per le aree della sosta che per la gestione degli impianti sportivi, per il 2021 per la sola gestione delle aree della sosta;

Considerate altresì le difficoltà incontrate da tutti gli operatori del settore sportivo, tuttora presenti, in particolare per le aziende operanti nei settori legati ad impianti natatori, dovuti agli incrementi dei costi energetici;

Considerato che nel Documento Unico di Programmazione 2022-2024, presentato al Consiglio Comunale, di cui alla Deliberazione consiliare n. 39 del 13.10.2021, si sono definiti quali obiettivi strategici per migliorare la fruizione dei servizi e la performance dell'azienda, l'implementazione di quelli già proposti negli esercizi precedenti, ossia:

- il proseguimento dell'attività di introduzione dei pagamenti elettronici per i parcheggi, che dovranno coprire l'intero servizio comunale;
- la razionalizzazione delle spese di funzionamento, fermo restando che la Giunta, con deliberazione n. 198 in data 23 maggio 2019, aveva già formulato per il triennio 2019-2021 gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento ed i principi generali di riferimento per le politiche assunzionali e di contenimento degli oneri del personale;
- l'ampliamento dell'offerta degli impianti sportivi al fine di migliorarne la redditività;
- l'organizzazione di un ufficio gare-acquisti, considerate le necessità di rispettare le norme e le procedure delle gare di appalto;
- il consolidamento e il miglioramento dei risultati economici gestionali e l'implementazione di tutti gli aspetti qualitativi dei servizi forniti;

Vista la Deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 3 febbraio 2022 avente ad oggetto: "Definizione indirizzi alle società ed enti controllati ai sensi dell'art. 19 del d. lgs. n. 175/2016 e

dell'art. 18 del d.l. 112/2008 – annualità 2022-2024”, con la quale sono affidati i seguenti **indirizzi generali** sul complesso delle spese di funzionamento della Como Servizi Urbani Srl:

- a) perseguimento dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale cioè dell'equilibrio fra i costi e i ricavi, fra le entrate e le uscite finanziarie, fra l'attivo e il passivo;
- b) uniformità della gestione operativa ai principi di sana gestione, di trasparenza e di contenimento della spesa, in particolare quella del personale mediante una previa valutazione di tutte le implicazioni sia in termini di effettiva economicità, sia sotto il profilo dell'efficienza e del buon andamento dell'attività amministrativa;
- c) attenzione al contenimento di alcune categoria di costi, con limitazione e riduzione degli oneri relativi alle spese per missioni e trasferte dell'organo amministrativo e del personale, alle spese per materiali di consumo, cancelleria, pubblicità, rappresentanza, sponsorizzazioni;
- d) contenimento delle 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): tali costi andranno contenuti nel limite massimo della media della spesa sostenuta nei due esercizi precedenti a quello di riferimento, salvo casi opportunamente motivati e preventivamente autorizzati;
- e) per quanto attiene le spese relative al personale, divieto di assunzioni di personale di qualsiasi tipologia in presenza di squilibri gestionali;
- f) per quanto attiene gli oneri contrattuali, l'eventuale distribuzione di premi di risultato o incentivi al personale, dovrà essere valutata ed effettuata sulla base di criteri oggettivi e misurabili e la corresponsione potrà avvenire solo in caso di raggiungimento di risultati economici positivi e di obiettivi assegnati raggiunti;

nonché i seguenti **indirizzi specifici** su alcune voci di spesa significative e rientranti nell'aggregato delle spese di funzionamento della Como Servizi Urbani Srl:

- g) per quanto riguarda affidamenti di incarichi e collaborazioni, attuare una procedura che preveda la pubblicazione di un avviso pubblico, salvo specifica motivazione;
- h) per quanto riguarda le spese del personale, non adottare provvedimenti di aumento del livello di inquadramento contrattuale del personale per lo svolgimento delle medesime funzioni e attività e non applicare incrementi retributivi non previsti o eccedenti i limiti previsti dal contratto collettivo applicato;
- i) per quanto riguarda l'acquisto di beni e servizi, fermo restando il ricorso al mercato elettronico, avvalersi, dove possibile, delle convenzioni Consip, e, qualora non siano applicabili tali convenzioni, richiedere, anche per importi inferiori alle soglie previste da leggi o regolamenti, più preventivi;
- j) non concedere sponsorizzazioni se non per eventi sportivi che si tengono sul territorio comunale e, in via eccezionale, per eventi di particolare rilievo di interesse strategico per la città, e comunque non oltre gli importi previsti nel budget;

Considerato che, ai sensi dell'art. 14 dello Statuto della Società, in data 1 dicembre 2021, prot. 80351, è pervenuta all'Ente la proposta relativa al Budget 2022/2024, completa, come predisposta dal Cda in data 25 novembre 2021, e a seguito di tale proposta si sono tenuti presso la Sede del Comune incontri volti a meglio definire gli interessi dell'Ente e della Società e al superamento di alcune difficoltà economiche rappresentate da Csu, in particolare in merito alla gestione degli impianti sportivi, per la quale si prospettava una perdita che avrebbe trascinato l'intero budget ad una performance negativa per il triennio;

Dato atto che il Consiglio di Amministrazione della società, a seguito degli incontri presso l'ente, ha revisionato in data 18 gennaio 2022 il budget per l'anno 2022, corredato dal Piano delle Assunzioni, il Piano degli Investimenti per il triennio 2022/2024 e il Piano economico Finanziario per il triennio 2022/2024, e che la documentazione è pervenuta all'Ente in data 3 febbraio 2022, prot. 8246 e ulteriormente integrata con nota prot. 12096 in data 18 febbraio 2022;

Considerato inoltre che, in fase di predisposizione di bilancio, anche a seguito dei citati incontri con la Società, è stato previsto un corrispettivo – esercizio 2022 - a favore del comune di Como per la gestione delle aree di sosta, pari ad € 3.016.000,00 oltre Iva e di euro 100.000,00 relativo alla gestione del Servizio illuminazione votiva, nonché un corrispettivo a favore della Società per la gestione degli impianti sportivi pari ad euro 1.150.000,00 oltre iva;

Preso atto che per gli esercizi 2023 e 2024 il corrispettivo fissato per gli impianti sportivi è quantificato in euro 1.000.000,00 oltre Iva;

Vista la documentazione allegata al presente atto, (allegato A) quale parte integrante e sostanziale, che costituisce la documentazione di cui all'art. 43 comma 2 del vigente Regolamento per i controlli interni, e che è sottoposta all'approvazione della Giunta ed è composta da:

- Relazione sulla gestione budget anno 2022,
- Budget anno 2022, con raffronto 2019 – anno 2023 – anno 2024;
- Piano Triennale Industriale e degli Investimenti programmati
- Piano Economico Finanziario 2022-2024;
- Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022/2024;

Visto altresì l'allegato B – Piano Industriale e degli Investimenti 2021 - nel quale è presentato il grado di realizzazione di quanto programmato per l'esercizio 2021;

Rilevato nella Relazione sulla gestione budget anno 2022:

- che la Società ha elaborato il budget 2022 considerando l'andamento storico, economico e normativo dei singoli settori di riferimento, raffrontando le previsioni con i valori del 2019, ultimo esercizio prima della pandemia;
- che la società intende operare mantenendo come obiettivi il consolidamento e il miglioramento dei risultati economici gestionali e l'implementazione di tutti gli aspetti qualitativi dei servizi forniti, pur consapevole delle difficoltà che potrebbero derivare dal perdurare dell'epidemia di Covid 19 ed in particolare di prolungati lockdown che comporterebbero una contrazione non stimabile dei ricavi aziendali;
- che la Società intende proseguire nella realizzazione del proprio Piano degli investimenti, recuperando ove possibile i ritardi maturati negli anni 2020 e 2021;
- che la Società intende migliorare la propria organizzazione, in particolare nell'area tecnica, nell'area acquisti e nell'area contabile;

Rilevato che il budget (conto economico 2022) della Società chiude con un sostanziale pareggio (utile di euro 24.438,00) e presenta le seguenti voci più significative:

- valore della produzione stimata in euro 9.266.497,00 incluso l'importo di euro 1.150.000 che il Comune di Como prevede di erogare a CSU per la gestione dei Centri Sportivi;
- costi della produzione stimati in euro 9.186.101,00 inclusa la quota che CSU versa al Comune di Como pari a euro 3.133.385,00 comprendente:
 - euro 17.385 riferito all'area camper di Tavernola
 - euro 3.016.000.000 per la gestione autosilo e parcheggi
 - euro 100.000 per la gestione lampade votive

- costi di personale stimati in euro 2.070.238,00 in linea con gli anni precedenti. Gli incrementi sono dovuti ad adeguamenti contrattuali e al piano di assunzione approvato;
- differenza tra valore della produzione e costi di produzione euro 80.396,00;

Esaminato nel dettaglio il Piano degli Investimenti presentato in cui sono individuate le opere da realizzarsi nel triennio, con indicazione dei relativi costi presunti, per complessivi euro 3.579.305,36, e ritenuto di approvare l'elenco medesimo;

Verificato, come emerge dal documento relativo al piano degli investimenti, che nessun intervento dovrà essere effettuato dal Comune di Como, con propri mezzi;

Ritenuto infine di esprimere i seguenti atti di indirizzo alla società, con riferimento all'organizzazione e alla gestione dei servizi svolti, affinché la stessa operi per il miglioramento della propria efficienza ed efficacia:

- 1) per quanto riguarda il programma assunzionale e il personale in servizio:
 - che possa essere integrato, secondo le previsioni illustrate nella Relazione sulla gestione;
 - che il reclutamento del personale avvenga nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità e imparzialità e dei principi di cui all'art. 35, comma 3 del D.Lgs. 165/2001, anche per le assunzioni a tempo determinato e ricordando che la trasformazione del contratto da tempo determinato a tempo indeterminato deve essere preceduta da procedura selettiva;
- 2) per quanto riguarda il complesso delle spese di funzionamento, in particolare per approvvigionamenti, si richiama la Deliberazione di Giunta Comunale n. 14 del 3 febbraio 2022, avente ad oggetto "Definizione indirizzi alle società ed enti controllati ai sensi dell'art. 19 del d. lgs. n. 175/2016 e dell'art. 18 del d.l. 112/2008 – annualità 2022-2024";
- 3) per quanto riguarda gli interventi urgenti di manutenzione sugli immobili, di consentire alla Società di intervenire, previa comunicazione al Comune, in via d'urgenza senza alcuna specifica autorizzazione del Comune (fermo restando il rispetto della normativa edilizia, urbanistica, ambientale, tecnica e sugli appalti) e senza alcuna variazione del budget, a condizione che:
 - la spesa sia sostenuta con fondi della Società;
 - la spesa complessiva non superi euro 70.000,00 iva esclusa
 - sia certificata l'urgenza da parte della Società medesima
 - sia rispettata la normativa sugli affidamenti

Ritenuto che l'effettuazione degli investimenti previsti e l'integrazione dell'organico deve comunque avere la sostenibilità economica da parte della Società;

Stabilito inoltre che saranno valutate le altre esigenze che dovessero sorgere nel corso del 2022 e che, a seguito di tali esigenze, potranno essere apportate le necessarie variazioni al budget triennale come ora predisposto;

Ritenuto pertanto di recepire e condividere i contenuti dei succitati documenti in cui sono evidenziati gli obiettivi di gestione cui deve tendere la società nell'anno 2022;

Visti i pareri favorevoli di regolarità tecnica e contabile espressi sulla proposta di deliberazione, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del D.Lgs. 267/2000, dal Dirigente del Settore Servizi Finanziari – Società Partecipate;

Visto altresì, il parere favorevole espresso sulla proposta di deliberazione dal Segretario Generale ai sensi dell'art. 103, comma 2, del vigente Statuto Comunale;

Ad unanimità di voti espressi nei modi di legge:

DELIBERA

1. di recepire e condividere, per quanto espresso in premessa, i contenuti della proposta elaborata dalla Como Servizi Urbani Srl costituita dai seguenti documenti allegati e che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (allegato A):
 - Relazione sulla gestione budget anno 2022,
 - Budget anno 2022, con raffronto 2019 – anno 2023 – anno 2024;
 - Piano Triennale Industriale e degli Investimenti programmati
 - Piano Economico Finanziario 2022-2024;
 - Piano Triennale del fabbisogno del personale 2022/2024;
2. di assentire all'integrazione dell'attuale organico nel rispetto delle disposizioni normative vigenti e delle indicazioni come in premessa specificate;
3. di prendere atto di quanto contenuto nell'allegato B – Piano Industriale e degli Investimenti 2021-, nel quale è presentato il grado di realizzazione di quanto programmato per l'esercizio 2021;
4. di consentire, nel caso di interventi urgenti di manutenzione sugli immobili, alla Società di intervenire, previa comunicazione al Comune, in via d'urgenza senza alcuna specifica autorizzazione del Comune (fermo restando il rispetto della normativa edilizia, urbanistica, ambientale, tecnica e sugli appalti) e senza alcuna variazione del budget, a condizione che:
 - la spesa sia sostenuta con fondi della Società;
 - la spesa complessiva non superi euro 70.000,00 iva esclusa
 - sia certificata l'urgenza da parte della Società medesima
 - sia rispettata la normativa sugli affidamenti
5. di demandare ai Dirigenti responsabili la predisposizione e la sottoscrizione dei disciplinari tecnico/economici di esecuzione riferiti a ciascun servizio sulla base delle informazioni riportate nei suddetti documenti;
6. di dare atto che ai sensi dell'art. 43, c. 4 del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, la società dovrà dar conto del grado di raggiungimento degli obiettivi fissati nel budget e della qualità dei servizi erogati;
7. di disporre che la società provveda alla predisposizione di tutti i documenti previsti dal Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni e dallo Statuto societario;
8. di dichiarare, con separata votazione assunta ad unanimità di voti, la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. 267/2000, al fine di consentire a Como Servizi Urbani Srl l'immediato avvio di lavori, acquisti e procedure assunzionali.

Il sottoscritto
MARIO LANDRISCINA

Il sottoscritto
GIUSEPPE LOCANDRO
MARIO LANDRISCINA

Letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO GENERALE

AVV. GIUSEPPE LOCANDRO

IL PRESIDENTE

DOTT. MARIO LANDRISCINA

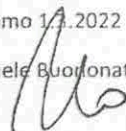
ALLEGATO B –

Il sottoscritto Dott. Raffaele Buononato, attesta che il presente documento, composto da n. 14 pagine compresa la presente, costituisce un allegato alla proposta di deliberazione di Giunta Comunale avente per oggetto:

“COMO SERVIZI URBANI SRL – BUDGET ANNO 2022/2024 E PIANO DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2022/2024”

In fede, Como 1/3/2022

Dott. Raffaele Buononato



COMO SERVIZI URBANI – SRL A SOCIO UNICO –

Piano industriale e degli investimenti 2021

COMUNE DI COMO - SOCIETA' PARTECIPATE

PIANO INDUSTRIALE E DEGLI INVESTIMENTI 2021

COMIO SERVIZI URBANI S.R.L. A SOCIO UNICO

DESCRIZIONE DELL'IMPRESA

Denominazione: Como Servizi Urbani s.r.l. a Socio Unico
Capitale Sociale: € 100.000,00 int. vers.
Compagine Sociale: Socio Unico Comune di Como
Sede: Via Giullini 15 – Como
Forma Giuridica: Società a Responsabilità Limitata – società in house del Comune di Como
Settore di attività: servizi al cittadino
Tipologia dei servizi resi: sosta, sportivi, illuminazione votiva, ormeggi da diporto
Mission: erogare ai Cittadini i servizi affidati dal Socio Unico e ottenere la soddisfazione dei propri Utenti.

CENNI STORICI

Costituita nel 1997 con l'affidamento del Centro Sportivo di Casate e dell'Autosilo Comunale di via Auguadri ha nel tempo ampliato le gestioni e competenze operando oggi in svariati ambiti e in diversi territori comunali. Dal 23/12/2015 la Società si è trasformata in Srl il cui socio unico è il Comune di Como.

Area di mercato: Comune di Como e Provincia

SETTORE MERCEOLOGICO DI RIFERIMENTO

Servizi Pubblici conferiti 'In House' dal Comune di Como – altri servizi, per lo più inerenti la sosta, conferiti da altri Enti Pubblici o Privati nei termini e nei limiti consentiti dalla vigente normativa

PREMESSA

L'anno 2020 è stato particolarmente complicato dal punto di vista gestionale in relazione agli eventi sanitari conseguenti alla pandemia Covid-19, con fortissime ripercussioni in ambito politico, sociale ed economico. CSU non è rimasta indenne ed ha subito una forte contrazione dei propri ricavi (soprattutto per sosta e impianti sportivi) ed un rallentamento del proprio piano di investimenti.

Nel definire il piano industriale per il triennio 2021/2023, quindi, CSU ha tenuto conto, sul piano economico, del trascinarsi sull'anno 2021 degli effetti della Pandemia Covid-19 sull'economia nazionale e locale, escludendo al momento ipotesi di lockdown più o meno generalizzati che avrebbero effetti macroscopici sulle previsioni aziendali, e ipotizzando un ritorno alla "normalità" a partire dall'esercizio 2023.

Sul piano degli investimenti invece, si è partiti dall'analisi degli interventi già a Piano 2020/2022, riproponendo quanto non completato entro l'esercizio in corso, anche con tempistiche ed effetti diversi sugli esercizi a seguire, e sulla base delle seguenti valutazioni:

1. dare priorità agli interventi necessari per garantire la continuità aziendale in condizioni di sicurezza per i dipendenti e per la clientela;
2. proporre, con riferimento al 2021, gli interventi necessari per garantire il rispetto dei Protocolli emessi per contrastare il Covid-19;
3. definire gli interventi da attuare sulla base delle risorse disponibili nel Bilancio CSU, anche considerando le risorse accantonate negli esercizi precedenti (considerando che le stesse possono essere utilizzate solo con riferimento ai settori che le hanno generate).

Si riportano di seguito, ripartiti per aree di attività, gli interventi proposti nel triennio 2021/2023.