



DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

N. **107** di Registro

Seduta del 06-04-2023

Il Presidente: Alessandro RAPINESE

Il Segretario Generale: Dott.ssa Maria Lamari.

Sono presenti al momento della votazione:

RAPINESE ALESSANDRO	SINDACO	Presente
ROPERTO NICOLETTA	VICE SINDACO	Presente
ANSELMI NICOLETTA	ASSESSORE	Assente
FONTANA ALBERTO	ASSESSORE	Presente
CAPPELLETTI MICHELE	ASSESSORE	Presente
CIABATTONI MAURIZIO	ASSESSORE	Presente
DORIA MONICA	ASSESSORE	Presente
COLOMBO ENRICO	ASSESSORE	Presente
QUAGLIARINI FRANCESCA ROMANA	ASSESSORE	Presente

**OGGETTO: COMO SERVIZI URBANI SRL - BUDGET ANNO 2023/2025 - E PIANO
DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2023/2025**

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 società Como Servizi Urbani Srl (CSU Srl) sottoscritto in data 23.12.2015 e con durata fino al 31.12.2025;
- che il Comune determina gli obiettivi della Società, ne monitora periodicamente lo stato di attuazione, valutando eventuali azioni 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;

Considerato che nella Nota di Aggiornamento al DUP 2023/2025, approvato dal Consiglio Comunale con Deliberazione Consiliare n. 51 del 20 dicembre 2022, sono stati definiti quali **obiettivi strategici** per migliorare la fruizione dei servizi e la performance dell'azienda:

- l'ampliamento dell'offerta degli impianti sportivi al fine di migliorarne la redditività nell'ottica di valutare la possibilità di affidare alla Società ulteriori strutture realizzando altresì economie di scala;
- valutazione, con il Comune, della possibilità di adeguare lo Stadio del Ghiaccio di Casate alle esigenze delle Società sportive, consentendo l'allenamento per tutto l'anno anche nell'ottica di fornire un servizio connesso all'evento olimpico del 2026;
- organizzazione di un ufficio gare-acquisti, considerata la necessità di rispettare le norme e le procedure di gara e appalto;
- la realizzazione, sulla base di direttive comunali, di nuovi parcheggi;
- l'avvio dell'attività diretta a produrre una nuova proposta in vista della scadenza degli affidamenti al 31.12.2025;
- 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 2022-2023-2024", recepita nella Nota di Aggiornamento al DUP approvata con la citata Deliberazione consiliare n. 51 del 20 dicembre 2022 e con la quale sono stati 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 categorie 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 21 marzo 2023, prot. 31823, è pervenuta la proposta relativa al Budget 2023/2025, come predisposta dal CdA in data 16 marzo 2023;

Dato atto che il budget per il triennio 2023/2025 è corredato da:

- Relazione sulla gestione budget anno 2023;
- Piano Industriale e degli Investimenti programmati 2023 – 2025
- Piano Economico Finanziario 2023 – 2025
- Piano Triennale del fabbisogno del personale 2023 - 2025;

Preso atto che:

- in data 14 marzo 2023 sono stati sottoscritti dai competenti Dirigenti il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione delle strutture portuali e il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione delle lampade votive cimiteriali;
- in data 24 marzo 2023 sono stati sottoscritti dai competenti Dirigenti il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione delle strutture sportive e il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione autosili e aree attrezzate per la sosta;

Considerato inoltre che, nel bilancio triennale del Comune, approvato con la citata Deliberazione consiliare n. 51 del 20 dicembre 2022, è stato previsto un corrispettivo – per ciascun esercizio del triennio - 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 oltre Iva relativo alla gestione del Servizio illuminazione votiva, ed è stato previsto un corrispettivo a favore della Società per la gestione degli impianti sportivi pari ad euro 1.000.000,00 oltre Iva;

Vista la documentazione allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale, che è sottoposta all'approvazione della Giunta ed è composta da:

- Relazione sulla gestione budget anno 2023 (allegato A)
- Budget anno 2023 – anno 2024 – anno 2025 (allegato B)
- Piano Industriale e degli Investimenti programmati 2023-2025 (allegato C)
- Piano Economico Finanziario 2023-2025 (allegato D)
- Piano Triennale del fabbisogno del personale 2023/2025 (allegato E)

Rilevato che:

- la Società ha elaborato il budget 2023 considerando l'andamento storico, economico e normativo dei singoli settori di riferimento, raffrontando le previsioni con i valori del 2021;
- la Società intende operare ponendo come obiettivo principale il consolidamento e il miglioramento dei risultati economici gestionali e l'innalzamento degli standard qualitativi dei servizi forniti;
- la Società intende proseguire nella realizzazione del proprio Piano degli investimenti, recuperando, ove possibile, i ritardi maturati negli anni precedenti;
- la Società intende migliorare la propria organizzazione, in particolare nell'area tecnica, e nell'area contabile;

Rilevato che il budget (conto economico 2023) della Società chiude con un sostanziale pareggio (utile di euro 6.081,43) e presenta le seguenti voci più significative:

- valore della produzione stimata in euro 9.854.412,47 incluso l'importo di euro 1.000.000,00 che il Comune di Como eroga a CSU per la gestione dei Centri Sportivi;
- costi della produzione stimati in euro 9.848.331,04 inclusa la quota che CSU versa al Comune di Como pari a euro 3.133.385,00 comprendente:
 - euro 17.385,00 riferito all'area camper di Tavernola
 - euro 3.016.000,00 per la gestione autosili e parcheggi
 - euro 100.000,00 per la gestione lampade votive
- costi di personale stimati in euro 2.111.579,11 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 6.081,43;

Esaminato il Piano degli Investimenti presentato in cui sono individuate le opere da realizzarsi nel triennio, con indicazione dei relativi costi presunti, per complessivi euro 2.132.783,00, e ritenuto di approvarlo;

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, previa modifica assentita da questa Giunta;
- 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 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'attuazione 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 2023 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 2023;

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 Risorse Economiche– 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:

D E L I B E R A

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, che formano parte integrante e sostanziale del presente provvedimento:
 - Relazione sulla gestione budget anno 2023 (allegato A)
 - Budget anno 2023 – anno 2024 – anno 2025 (allegato B)
 - Piano Industriale e degli Investimenti programmati 2023/2025 (allegato C)
 - Piano Economico Finanziario 2023-2025 (allegato D)
 - Piano Triennale del fabbisogno del personale 2023/2025 (allegato E)
2. di assentire all'integrazione dell'attuale organico nel rispetto delle disposizioni normative vigenti e delle indicazioni come in premessa specificate;
3. 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 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
4. di prendere atto che:
- in data 14 marzo 2023 sono stati sottoscritti dai competenti Dirigenti il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione delle strutture portuali e il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione delle lampade votive cimiteriali;
 - in data 24 marzo 2023 sono stati sottoscritti dai competenti Dirigenti il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione delle strutture sportive e il Disciplinare tecnico-economico di esecuzione del servizio di gestione autosili e aree attrezzate per la sosta;
5. di dare atto che ai sensi dell'art. 43, c. 4 del Regolamento comunale sul sistema dei controlli interni, la Società dovrà rendicontare lo stato di avanzamento degli obiettivi fissati nel budget e la qualità dei servizi erogati;
6. 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;
7. 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 delle proprie attività.

Il presente atto è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO

Alessandro RAPINESE

*firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione
digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i*

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott.ssa Maria Lamari

*firmato digitalmente ai sensi del codice dell'amministrazione
digitale D.lgs. n. 82/2005 e s.m.i*
