

Estratto del verbale della seduta della Giunta Comunale del 24 marzo 2021

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 75

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 24 MARZO 2021

Oggetto: **Approvazione Budget 2021 e Carta dei Servizi strumentali affidati ad Aem Cremona SpA**

Il 24 marzo 2021 con l'osservanza delle formalità prescritte dalla vigente normativa, alla luce del Decreto Sindacale del 19 marzo 2020 recante "*Criteria di funzionamento della Giunta comunale in videoconferenza*", si è riunita la Giunta Comunale composta dai Signori:

<i>Cognome Nome</i>	<i>Qualifica</i>	<i>Presenti/Assenti</i>	<i>In sede / Da remoto</i>
GALIMBERTI PROF. GIANLUCA	Sindaco	presente	da remoto
VIRGILIO SIG. LEONARDO	Vice Sindaco	presente	da remoto
RUGGERI DOTT.SSA MAURA	Assessore	presente	da remoto
MANZI SIG. MAURIZIO	Assessore	presente	da remoto
BONA PROF. RODOLFO	Assessore	presente	da remoto
MANFREDINI DOTT.SSA BARBARA	Assessore	presente	da remoto
VIOLA DOTT.SSA ROSITA	Assessore	assente	//
PASQUALI SIG.RA SIMONA	Assessore	presente	da remoto
ZANACCHI DOTT. LUCA	Assessore	presente	da remoto
BURGAZZI DOTT. LUCA	Assessore	presente	da remoto

Partecipa da remoto il Segretario Generale Dott.ssa Gabriella Di Girolamo

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **DOTT.SSA CHIARA BENNA**
Pratica trattata da **POLI NICOLO'**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 75
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 24 MARZO 2021

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta deliberativa ad oggetto:

Approvazione Budget 2021 e Carta dei Servizi strumentali affidati ad Aem Cremona SpA

Visti i pareri allegati alla stessa

DELIBERA

1. di approvare, con voto unanime favorevole dei presenti espresso in forma palese, l'allegata proposta deliberativa di approvazione del budget e dello schema di carta dei servizi strumentali affidati ad Aem Cremona SpA quale indirizzo all'Assemblea di AEM Cremona S.p.A.;

2. di dare mandato alle competenti direzioni comunali per gli approfondimenti di cui al punto 3, ultimo capoverso del dispositivo della proposta deliberativa, attraverso un rinnovato esame dei processi di rispettivo interesse funzionale anche ad un'eventuale loro reingegnerizzazione; in particolare tali approfondimenti – da intendersi qui come modalità permanente di gestione efficiente del contratto in corso di esecuzione - sono da ultimo rafforzati nella loro ragion d'essere: da un lato dai recenti riassetti organizzativi comunali, con connesso passaggio a nuove direzioni di importanti asset di commessa; dall'altro dalle recenti interlocuzioni sul tema della gestione dei sinistri – che peraltro coinvolge direzioni comunali ulteriori rispetto a quelle committenti – che portano a ritenere opportuna una verifica di percorsi di efficientamento, compresa la stipula di un unico contratto assicurativo a superamento di eventuali criticità collegate ai distinti perimetri di responsabilità definiti dal contratto di servizio vigente.

3. di dichiarare, con separata votazione, con voto unanime favorevole dei presenti espresso in forma palese, la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134 – 4° comma – del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE

GALIMBERTI PROF. GIANLUCA

IL SEGRETARIO GENERALE

DI GIROLAMO DOTT.SSA GABRIELLA

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **DOTT.SSA CHIARA BENNA**
Pratica trattata da **POLI NICOLO'**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 75

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 24 MARZO 2021

Settore	UNITA' DIREZIONALE SEGRETARIO GENERALE
Servizio	Servizio Programmazione, Controllo di Gestione e Rapporti con le Partecipate
OGGETTO	Approvazione Budget 2021 e Carta dei Servizi strumentali affidati ad Aem Cremona SpA
PREMESSE	1) Nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 19 marzo 2021, Aem Cremona SpA, società a controllo pubblico affidataria in house di servizi pubblici locali e attività strumentali, ha approvato l'aggiornamento del Budget 2021 nonché la carta dei servizi per la gestione dei servizi strumentali affidati dal Comune di Cremona.
MOTIVAZIONE	<p>1) In attuazione della deliberazione di Giunta Comunale n. 195 del 25 novembre 2020 avente ad oggetto "Attuazione del Titolo V (Vigilanza e controlli sugli organismi partecipati) del Regolamento Comunale dei Controlli Interni ("RCI"). Primo aggiornamento 2020" e n. 229 del 23 dicembre 2020 avente ad oggetto "Controllo sugli organismi partecipati dal Comune di Cremona. Aggiornamento del modello attuativo del titolo V "Vigilanza e controlli sugli organismi partecipati" del Regolamento Comunale dei Controlli Interni", l'aggiornamento del budget 2021 di Aem Cremona SpA allineato agli stanziamenti comunali è stato articolato nelle seguenti sezioni:</p> <ul style="list-style-type: none">- Budget in sintesi articolato per singole linee di attività;- Confronti con budget precedenti;- Manutenzione strade;- Segnaletica;- Neve e ghiaccio;- Varchi ztl e permessi;- Manutenzione verde pubblico;- Manutenzione cimiteri;- Controllo contratto di illuminazione pubblica;- Cartografia;- Polo della cremazione;- Servizio Sosta;- Servizio Patrimonio;- Fibra e Torri;- Smart City;- Costi indiretti;- Pagamenti a favore del Comune;- Investimenti servizi strumentali;- Investimenti propri;- Cash Flow previsionali;- Personale; <p>Dal Budget aggregato si rilevano:</p> <ul style="list-style-type: none">- ricavi per servizi strumentali (derivanti dagli stanziamenti per corrispettivi del Comune di Cremona al netto di iva) per 4.589.180,00 e ricavi da servizi pubblici (derivanti da tariffe pagate dai diversi fruitori e da redditività del patrimonio societario) per 4.376.037,00 per un totale complessivo di 8.965.217,00.- Costi per interventi e materiali inerenti servizi strumentali, attività ancillari per complessivi 2.520.000,00, gestiti in relazione alle priorità di intervento.- Costi del personale (n. 48 dipendenti) percentualmente attribuibili alla singola linea di attività per complessivi euro 2.279.850,00 (di cui 974.110,00 per attività strumentali e 747.180,00 per servizi pubblici e gestione patrimonio).

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **DOTT.SSA CHIARA BENNA**
Pratica trattata da **POLI NICOLO'**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 75

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 24 MARZO 2021

- Costi diretti fissi esterni, analiticamente dettagliati, per la gestione dei servizi per complessivi 1.703.960,00 (di cui 449.160,00,00 per attività strumentali e 1.254.800,00 per servizi pubblici e gestione patrimonio).

- Il totale costi diretti è complessivamente pari a 5.945.250,00 (di cui 3.943.270,00 per attività strumentali e 2.001.980,00 per servizi pubblici e gestione patrimonio).

- Il totale costi indiretti, analiticamente dettagliati e relativi ai costi di funzionamento della struttura, ammontano a 1.195.662,00 (di cui 591.974,00 per attività strumentali e 603.687,00 per servizi pubblici e gestione patrimonio).

- L'ebitda è un indicatore della redditività aziendale che rappresenta la redditività operativa di una società prendendo in esame solo la parte inerente al business aziendale in senso stretto.

Complessivamente positivo per 1.824.306,00, (di cui 53.936,00 per attività strumentali e 1.770.370,00 per servizi pubblici e gestione patrimonio).

L'ebitda sul fatturato è pari al 20.35%;

- Al netto degli ammortamenti il risultato operativo si assesta a un valore positivo di euro 81.428,00.

- L'incidenza del costo del personale sul fatturato è pari a circa il 19,20%.

2) Nella stessa seduta è stata approvata la carta dei servizi strumentali affidati ad AEM Cremona Spa.

3) Si ritiene pertanto opportuno, avendone previamente informato le direzioni responsabili dei servizi e delle attività interessate, formulare indirizzo al rappresentante del Comune in seno all'assemblea di AEM convocata per il giorno 25 marzo 2021, a fronte della documentazione succitata sin qui trasmessa dalla società AEM Cremona Spa.

4) Con l'occasione, attraverso un'analisi S.W.O.T. (strumento usato in sede di pianificazione strategica per valutare i punti di forza/Strengths, le debolezze/Weaknesses, le opportunità/Opportunities e le minacce/Threats), si ritiene altresì opportuno effettuare una rinnovata ricognizione degli elementi qualificanti la modalità di gestione di servizi strumentali ed attività ancillari attraverso un esame dei punti di forza, debolezza, opportunità e minacce.

NORMATIVA

1) Art. 147- quater "Controlli sulle società partecipate non quotate" e 233-bis "Bilancio consolidato" del TUEL.

2) Art. 11. bis, "Bilancio consolidato", 11 ter "Enti strumentali", 11 quater "Società controllate" e 11 quinques "Società partecipate" del Dlgs. 118/2011.

3) D.lgs 175/2016 "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica".

4) Art. 134 comma 4 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 "Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali" riguardante l'immediata eseguibilità delle deliberazioni.

5) Regolamento dei controlli interni, titolo V "Vigilanza e controlli sugli organismi partecipati", articoli dal 13 al 22.

DELIBERA

DECISIONE

1) Approvare il Budget 2021 di Aem Cremona SpA figurante quale allegato A) al presente provvedimento.

2) Approvare lo schema di carta dei servizi strumentali e attività ancillari figurante quale allegato B) al presente provvedimento.

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **DOTT.SSA CHIARA BENNA**
Pratica trattata da **POLI NICOLO'**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 75

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DEL 24 MARZO 2021

3) Dare atto che, rappresentando il documento di cui all'allegato B) nuovo punto di riferimento e, nel contempo, partenza in materia:

- le attività ivi richiamate saranno corredate dagli opportuni indicatori, sia qualitativi che quantitativi, per consentire la necessaria rendicontazione delle attività svolte e il conseguente controllo da parte del Comune; tali indicatori saranno concordati tra AEM e Comune di Cremona;

- le direzioni dell'ente competenti per materia si attiveranno -in raccordo tra loro e con il coinvolgimento del servizio partecipate per le necessarie informative- per gli opportuni approfondimenti e sviluppi funzionali ad integrazioni e/o aggiornamenti del caso.

4) Approvare l'analisi SWOT inerente i servizi strumentali e le attività ancillari figurante quale allegato C) al presente provvedimento.

5) Dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile quale indirizzo al Sindaco utilizzabile in occasione della seduta assembleare del 25 marzo 2021 inerente i punti 1 e 2.

EFFETTI

1) L'attività di raccordo procedurale che sussiste con ogni singolo soggetto giuridico sottoposto a controllo nonché le relative azioni saranno condivise anche con le Direzioni responsabili dei singoli contratti di servizio ai fini dell'attuazione degli artt. 21 "Efficacia, efficienza ed economicità nell'attuazione dei contratti di servizio" e 22 "Qualità dei servizi erogati" del Regolamento dei controlli interni.

2) Mandare copia del presente provvedimento al Sig. Sindaco, al Sig. Vice Sindaco, ai Sigg.ri Assessori, al Sig. Segretario Generale, ai membri del Comitato Strategico, al Collegio dei Revisori dei Conti, ai Sigg.ri Direttori di settore, al Servizio Specialistico Programmazione, Controllo di Gestione, Contabilità analitica e e Partecipate.

3) Trasmettere copia della deliberazione a Aem Cremona SpA.

4) Pubblicare la presente deliberazione sul sito internet istituzionale del Comune nella Sezione "Amministrazione Trasparente".

ALLEGATI

- **All. A) Budget 2021** (impronta: A1A622D252E70AD0387AE39FFA64DA6CB0E920F57671AA01E6386D1B8734A952)
- **All. B) Carta dei Servizi_Servizi Strumentali** (impronta: 146609C8414E5A139265EBC8E2D21327D95FFC3C85F9B0B96726572D06B47783)
- **All. C) Analisi Swot** (impronta: 1E670B4F63BC786EFA1C9E0A2626CAB0D98B2DBD771FA825C5324F113E94D66F)
- **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta: 95D42EFC540F5660D3FFED54B62EB146F744ADF23F06B49B9BD5BCF913335A36)
- **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE** (impronta: 4F90E860E5B1647C58DBBECA64C137697512B82ED5758B82AF87D58FE2DDDF828)

Documento informatico firmato digitalmente, **sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.** (artt. 20 e 21 del D.Lgs n. 82/2005).

Responsabile del Procedimento Istruttorio: **DOTT.SSA CHIARA BENNA**
Pratica trattata da **POLI NICOLO'**