

Estratto del verbale della seduta della Giunta Comunale dell' 8 novembre 2022

**DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 240
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DELL' 8 NOVEMBRE 2022**

Oggetto: **Approvazione aggiornamento Budget 2022 di A.E.M. Cremona S.p.A.**

L' 8 novembre 2022, si è riunita la Giunta Comunale con l'osservanza delle formalità prescritte dalla vigente normativa e alla luce della disciplina comunale per il relativo funzionamento.

Per la trattazione dell'oggetto di cui sopra si hanno le seguenti presenze:

<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
MANFREDINI DOTT.SSA BARBARA	Assessore	presente	da remoto
VIOLA DOTT.SSA ROSITA	Assessore	presente	da remoto
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.

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 240
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DELL' 8 NOVEMBRE 2022

LA GIUNTA COMUNALE

Vista la proposta deliberativa ad oggetto:

Approvazione aggiornamento Budget 2022 di A.E.M. Cremona S.p.A.

Visti i pareri allegati alla stessa

DELIBERA

1. di approvare, con voto unanime favorevole dei presenti espresso in forma palese, la proposta deliberativa ad oggetto:

Approvazione aggiornamento Budget 2022 di A.E.M. Cremona S.p.A.

2. 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 **Nevi Nadia**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 240

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DELL' 8 NOVEMBRE 2022

Settore UNITA' DIREZIONALE SEGRETARIO GENERALE
Servizio Servizio Programmazione, Controllo di Gestione, Contabilità Analitica e Partecipate

OGGETTO **Approvazione aggiornamento Budget 2022 di A.E.M. Cremona S.p.A.**

PREMESSE 1) in data 25 novembre 2020 è stata approvata la deliberazione di Giunta Comunale n. 195 avente ad oggetto "Attuazione del Titolo V (Vigilanza e controlli sugli organismi partecipati) del Regolamento Comunale dei Controlli Interni ("RCI"). Primo aggiornamento 2020" e in data 23 dicembre 2020 la deliberazione n. 229 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".

2) In attuazione dei suddetti atti, per l'anno 2022, in data 30 marzo 2022 è stata approvata la deliberazione di Giunta Comunale n. 69 avente ad oggetto "Approvazione Budget 2022 di A.E.M. Cremona S.p.A.", società a controllo pubblico affidataria in house di servizi pubblici locali e attività strumentali.

MOTIVAZIONE 1) Richiamate le deliberazioni di Consiglio Comunale connesse alle variazioni di bilancio e alla ricognizione degli equilibri, si rende necessario allineare gli stanziamenti comunali rispetto a quanto approvato con la deliberazione di cui al punto 2) delle premesse, anche in relazione ai confronti tecnici con le Direzioni del Comune che gestiscono i diversi contratti di servizio e con A.E.M. Cremona S.p.A.

2) Richiamati inoltre i principali provvedimenti ad oggi assunti:

- in data 13/05/2022 è stata approvata la Determinazione Dirigenziale n. 711 avente ad oggetto "Approvazione spesa da corrispondere ad A.E.M. Cremona S.p.A. per realizzazione servizi strumentali inerenti la mobilità di cui agli allegati 1A) Sgombero neve e antighiaccio, 1B) Varchi elettronici, 1C) Segnaletica verticale e orizzontale, 1D) Manutenzione pavimentazioni stradali e marciapiedi – Scavi e reinterri, 1F) Aggiornamento cartografia, 1G) Manutenzione verde pubblico, 1H) Gestione cimitero e attività cimiteriale e 1I) Manutenzione Illuminazione Pubblica del contratto di servizio;

- in data 22/06/2022 è stata approvata la Determinazione Dirigenziale n. 978 avente ad oggetto "Contratto di Servizio stipulato con A.E.M. Cremona S.p.A. per la gestione in house providing del servizio pubblico locale di cremazione. Accertamento dell'entrata relativa al canone di affidamento del servizio per l'anno 2022.";

- in data 26/07/2022 è stata approvata la Determinazione Dirigenziale n. 1182 avente ad oggetto "Approvazione spesa da corrispondere ad A.E.M. Cremona S.p.A. per la realizzazione dei servizi strumentali di cui all'allegato 1G) Manutenzione verde pubblico del contratto di servizio.";

- in data 24/08/2022 è stata approvata la determinazione Dirigenziale avente ad oggetto: "Accertamento riserva straordinaria relativa all'utile 2019 di A.E.M. Cremona S.p.A. derivante dall'approvazione del bilancio d'esercizio 2021.";

- in data 26/09/2022 è stata approvata la Determinazione Dirigenziale n. 1551 avente ad oggetto "Interventi di abbattimento di barriere architettoniche: individuazione della somma da corrispondere ad A.E.M. Cremona S.p.A. nell'ambito del relativo contratto di servizio.";

- in data 05/10/2022 è stata approvata la Determinazione Dirigenziale n. 1662 avente ad oggetto "Interventi di abbattimento di barriere architettoniche: integrazione della somma da corrispondere ad A.E.M. Cremona S.p.A. nell'ambito del relativo contratto di servizio.";

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 **Nevi Nadia**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 240

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DELL' 8 NOVEMBRE 2022

- in data 10/10/2022 è stata approvata la Deliberazione Consiliare avente ad oggetto. "Rinnovo contratto sosta a pagamento su strada con strisce blu ad A.E.M. Cremona S.p.A."

3) In esito a quanto sin qui rappresentato, nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 28/10/2022 A.E.M. Cremona S.p.A. ha approvato, come di seguito, l'aggiornamento del Budget 2022, acquisito al Protocollo Generale del Comune di Cremona con Pec n. 83160 del 03 novembre 2022.

Budget in sintesi articolato per singole linee di attività (servizi pubblici locali e attività strumentali) – Confronti con Budget precedentemente approvato:

- Manutenzione strade (corrispettivo invariato Comune di Cremona) euro 980.000,00
- Manutenzione straordinaria strade (corrispettivo da euro 600.000,00 a euro 500.000,00)
- Opere pubbliche (corrispettivo da euro 1.884.278,00 a euro 919.822,00)
- Opere pubbliche 4% (barriere architettoniche) – (corrispettivo già in parte compreso nella manutenzione straordinaria strade e rideterminato in euro 157.000,00)
- urbanizzazioni 10% - (corrispettivo da euro 32.522,00 a euro 29.324,00)
- Segnaletica (corrispettivo invariato Comune di Cremona euro 877.000,00)
- Neve e ghiaccio (corrispettivo invariato Comune di Cremona euro 356.000,00)
- Varchi Ztl (corrispettivo invariato Comune di Cremona euro 287.000,00)
- Verde pubblico (corrispettivo invariato Comune di Cremona euro 1.462.000,00)
- Interventi straordinari verde (corrispettivo da euro 300.000,00 a euro 306.000,00)
- Cimitero – Global Service (corrispettivo da euro 604.000,00 a euro 379.000,00)
- Illuminazione pubblica (corrispettivo invariato Comune di Cremona euro 62.000,00)
- Cartografia (corrispettivo invariato Comune di Cremona euro 72.000,00).

Si riscontrano inoltre specifiche relative ai servizi pubblici locali Polo della Cremona e Servizio Sosta, la gestione del patrimonio, dettaglio dei costi indiretti, investimenti conto A.E.M. Cremona S.p.A. e conto Comune di Cremona, cash flows previsionali e il budget del personale con le dinamiche di cessazioni/assunzioni.

Dal Budget aggregato si rilevano:

- ricavi (derivanti dagli stanziamenti per corrispettivi del Comune di Cremona al netto di iva) per un totale complessivo di euro 10.121.261,00;
- costi per interventi e materiali per complessivi euro 3.009.167,00 gestiti in relazione alle priorità di intervento;
- costi del personale (n. 52 dipendenti) percentualmente attribuibili alla singola linea di attività per complessivi euro 1.902.420,00;
- costi diretti fissi esterni, analiticamente dettagliati, per complessivi euro 2.054.046,00;
- il totale costi diretti è complessivamente pari a euro 6.945.633,00;

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 **Nevi Nadia**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 240

COME APPROVATA NELLA SEDUTA DELL' 8 NOVEMBRE 2022

- il totale costi indiretti, analiticamente dettagliati e relativi ai costi di funzionamento della struttura, ammontano a euro 1.386.002,00;

- 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, è complessivamente positivo per euro 1.789.626,00;

- al netto degli ammortamenti il risultato operativo si assesta a un valore positivo di euro 42.975,00. L'incidenza del costo del personale sul fatturato è pari a circa il 24,88%.

4) In attuazione delle delibere richiamate al punto 1 delle premesse ed a fronte delle richiamate informazioni di aggiornamento acquisite dalla/e direzione/i responsabile/i dei servizi e delle attività interessate, occorre formulare indirizzo al rappresentante del Comune in seno all'assemblea di A.E.M. Cremona S.p.A., convocata per il giorno 11 novembre 2022, ai fini dell'approvazione dell'aggiornamento del budget 2022.

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 quinquies "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.

6) Art. 22 "Poteri dell'Assemblea" dello Statuto di A.E.M. Cremona S.p.A.

DELIBERA

DECISIONE

1) Approvare l'aggiornamento del Budget 2022 di A.E.M. Cremona S.p.A. figurante quale allegato A) al presente provvedimento.

2) Dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile quale indirizzo al Sindaco per l'approvazione dell'aggiornamento del Budget 2022 nell' Assemblea Ordinaria di A.E.M. Cremona S.p.A. in data 11 novembre 2022 .

EFFETTI

1) L'attività di raccordo procedurale che sussiste con ogni singolo soggetto giuridico sottoposto a controllo nonché le relative azioni continueranno ad essere 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 A.E.M. Cremona S.p.A.

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

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 **Nevi Nadia**

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 240
COME APPROVATA NELLA SEDUTA DELL' 8 NOVEMBRE 2022

ALLEGATI

- **BUDGET 2022 AGGIORNAMENTO** (impronta:
40C1650108EEC437684FCD6FFFCDB8CCE58C677C75222B9A4E27D0E9EFD4F0CE)
- **PARERE DI REGOLARITÀ TECNICA** (impronta:
EFB6547A38B60C1F94A9C5F4A45760259C729FE378F95999DEC479D7693686FA)
- **PARERE DI REGOLARITÀ CONTABILE** (impronta:
F1E2E7A5B4D28115A20B03DE0CAFCEBEFCEEE4BBBD2546A913CFCD2A67B70F5)

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 **Nevi Nadia**