



Deliberazione della Giunta Comunale

n. 555 del 13/08/2024

Oggetto: ESTEEM SRLU: ART. 19, C. 5 D.LGS. 175/2016: ATTO DI INDIRIZZO IN MATERIA DI SPESE DI FUNZIONAMENTO PER L'ANNO 2024..

L'anno duemilaventiquattro, addì tredici del mese di Agosto, alle ore 11,50 e segg. nella Residenza Comunale di Livorno, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

1	SALVETTI LUCA	Sindaco	Presente
2	CAMICI LIBERA	Vice Sindaco	Presente videoconferenza
3	RASPANTI ANDREA	Assessore	Assente
4	FERRONI VIOLA	Assessore	Presente videoconferenza
5	CEPPARELLO GIOVANNA	Assessore	Assente
6	MIRABELLI FEDERICO	Assessore	Presente
7	VIVIANI SILVIA	Assessore	Assente
8	LENZI SIMONE	Assessore	Presente
9	MAGNANI MICHELE	Assessore	Presente videoconferenza
10	GARUFO ROCCO	Assessore	Assente

Presiede l'adunanza il Sindaco Luca Salvetti

Assiste il Vice Segretario Generale Massimiliano Lami

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Visto che la Società ESTEEM SRLU è una società a totale controllo pubblico del Comune di Livorno, che detiene il 100% del capitale sociale;

Considerato che, secondo quanto previsto dal d. Lgs. n. 175/2016, con particolare riferimento all'art. 19, "Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi compreso quelle per il

personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono a loro carico divieti o limitazioni alle assunzioni di personale tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera”;

Vista la delibera del Consiglio Comunale n. 194 del 29/09/2023 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026, nel quale sono individuati gli obiettivi strategici per linee di mandato e gli obiettivi operativi di durata triennale per Missione e Programma relativi a ciascun centro di responsabilità e la Nota di Aggiornamento allo stesso, approvata con delibera del Consiglio Comunale n. 260 del 22/12/2023;

Visto che nel Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024/2026 vengono fissati al paragrafo 1.02.09 i seguenti obiettivi di carattere qualitativo, che costituiscono indirizzi generali a cui tutti gli organismi partecipati dal Comune di Livorno devono uniformarsi:

- Mantenimento dell'equilibrio economico, in modo tale da non determinare effetti pregiudizievoli per gli equilibri finanziari del Comune;
- Assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, con le modalità specifiche previste dalla normativa per ciascuna tipologia di organismo;
- Applicazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 175/2016 Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica;
- Trasmissione di tutte le informazioni necessarie per l'esercizio del controllo medesimo, ivi comprese quelle derivanti dalla recente adozione del “Regolamento per la disciplina dei controlli sugli organismi partecipati”.

Visti gli obiettivi specifici assegnati ad ogni Organismo partecipato contenuti al paragrafo 2.3 del Documento sopramenzionato ed in particolare gli obiettivi riguardanti la società controllata ESTEEM srlu, che di seguito si riportano:

- Prosecuzione del percorso di consolidamento e valorizzazione aziendale con l'obiettivo di sviluppare il core business aziendale dato dalle attività informatiche e tecnologiche funzionali ai servizi forniti nei confronti dell'Amministrazione Comunale. Potenziamento del ruolo della società nel settore della mobilità per la gestione della sosta e per la creazione di una sinergia tra quest'ultimo ed il settore entrate per la gestione degli spazi pubblici stradali, da concretizzarsi con la realizzazione di uno "sportello integrato del Canone Unico Patrimoniale e della Sosta”;

Preso atto che, con nota prot. n. 73810 del 21.05.2024, la società ESTEEM SRLU ha trasmesso il documento “*Budget 2024*” e che con Decisione n.128 del 04.06.2024 la Giunta ha disposto di non procedere all'approvazione del budget 2024, procedendo invece ad aprire contestualmente un tavolo di confronto tra società ed uffici interessati per valutare tutte le soluzioni percorribili utili al raggiungimento dell'equilibrio economico;

Dato atto che successivamente con nota prot. n.95562 del 04.07.2024, la società ha trasmesso una versione modificata del budget 2024, scaturita dal confronto susseguito e comprensiva di un adeguamento del corrispettivo dei servizi erogati all'Ente dovuto dell'entrata in vigore di un nuovo CCNL del terziario;

Dato atto che già con l'approvazione del Budget 2023, la società ESTEEM Srlu aveva rispettato gli indirizzi formulati dall'Amministrazione comunale in termini di rapporto tra spese di funzionamento

e valore della produzione ed in termini di incidenza del costo del personale sul valore della produzione e sui costi della produzione, come stabilito dalla delibera della Giunta Comunale n. 507 del 28.07.2023;

Ritenuto opportuno fornire, anche per l'anno 2024, alla società ESTEEM SRLU le linee di indirizzo di cui all'art. 19 del D.lgs. 175/2016, al fine di autorizzare la programmazione del personale richiesto dalla Società e le previsioni delle spese di funzionamento contenute nel Budget 2024 e in modo da valutare il rispetto del contenimento di tali spese;

Considerato che, qualora a seguito dell'approvazione del bilancio dovesse emergere il mancato rispetto anche soltanto di uno dei suddetti parametri riferiti all'esercizio 2024, la Società dovrà porre in essere tutte le azioni necessarie ai fini del contenimento delle spese di funzionamento o all'aumento della redditività aziendale per l'esercizio in corso, con il recupero delle somme a conguaglio, salvo che tali differenze non siano dovute ad eventi eccezionali e/o imprevedibili;

Atteso che le spese di funzionamento possono essere individuate nelle seguenti macro voci del Conto Economico della società:

- B6 "Costi di acquisto delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci"
- B7 "Costi per servizi "
- B9 "Costi del personale"
- C17 "Oneri finanziari"

Rilevato che, sulla base del Budget 2024 trasmesso dalla società, sono state espunte dalle spese di funzionamento le voci di costo afferenti ai c.d. "costi non monetari" (es. accantonamenti, ammortamenti e svalutazioni) non idonei a costituire potenziali obiettivi specifici di gestione, in quanto connessi con l'applicazione di principi contabili;

Dato atto che non sono ricompresi nelle spese di funzionamento gli "oneri diversi di gestione", trattandosi di voce onnicomprensiva di vari costi dell'attività caratteristica, ma non ascrivibili a voci relative a costi controllabili;

Dato atto altresì che, per quanto riguarda la voce "costi per servizi", sono stati scorporati i costi relativi alle assicurazioni e ai compensi degli organi societari (amministratore unico e sindaco unico), in quanto derivanti da valori predeterminati ed incontrollabili da parte dell'Azienda;

Considerato che, in materia di personale, la società ESTEEM SRLU debba rispettare i divieti e le limitazioni previsti dagli artt. 19 del D. Lgs. 175/2016, tra cui l'obbligo di adozione di provvedimenti che stabiliscano criteri e modalità per il reclutamento del personale, nel rispetto dei principi, anche di derivazione europea, di trasparenza, pubblicità ed imparzialità, nonché dei principi di cui all'art. 35, co. 3 del D. Lgs. 165/2001 (Testo Unico Pubblico Impiego);

Dato atto che i nuovi servizi affidati alla società nell'ambito della gestione della "TARI, IMU; Canone unico, ICP-TOSAP (gestione residua), gestione dell'imposta di soggiorno e servizio delle pubbliche affissioni" per il periodo 2022 – 2031 e delle attività inerenti la gestione della "sosta a pagamento e dello sportello di rilascio permessi ZTL e ZSC" per il periodo 01.04.2024-31.12.2028, hanno comportato delle forti variazioni al rialzo dei valori contenuti nel budget 2024 della Società, sia relativamente alla componente costi sia alla componente ricavi.

Considerato pertanto che, per quanto sopra, il confronto con la media del triennio precedente non risulta sempre significativo e coerente alla luce delle variazioni attese nell'assetto organizzativo della società, a far data dal 2022, soprattutto con riferimento al primo parametro relativo alle Spese di funzionamento.

Pertanto, in via provvisoria, ed in attesa del consolidamento dei dati storici, si ritiene plausibile utilizzare per quanto riguarda il solo parametro Spese di funzionamento/Valore della produzione, lo stesso parametro dell'anno precedente, consistente nella determinazione del valore di budget come limite massimo non superabile, mentre per gli altri due proseguire con la media dell'ultimo triennio, come valore limite da non superare:

Visto il prospetto "Allegato 1", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, nel quale si evidenzia che:

- a) il rapporto tra Spese di Funzionamento/Totale Valore della Produzione da Budget 2024 è pari al **96%**, **limite massimo da non superare a consuntivo**;
- b) il rapporto tra il Costo del Personale/Totale Valore della Produzione da Budget 2024 è pari al 73%, al di sotto del **limite massimo da non superare (77% - media triennio 2021-2023)**;
- c) il rapporto tra Costo del personale /Totale dei Costi della Produzione da Budget 2024 è pari al 74%, al di sotto del **limite massimo da non superare (81% - media triennio 2021-2023)**;

Ritenuto, pertanto, di autorizzare la società ESTEEM SRLU a dare attuazione alle previsioni contenute nel Budget 2024, anche al fine di garantire la dotazione minima di personale ed assicurare il corretto funzionamento aziendale;

Visti i pareri espressi ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. n. 267/2000;

Ravvisata la propria competenza ai sensi dell'art. 48 del D. Lgs. n. 267/2000;

Vista la propria decisione n.149 del 27.06.2023 con la quale la Giunta dà mandato al competente dirigente di procedere con la relativa iscrizione della delibera all'odg della prima seduta utile di questo organo;

Considerata la necessità di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000

DELIBERA

Per le motivazioni e con le considerazioni espresse in narrativa che si considerano integralmente richiamate

1. di autorizzare la società ESTEEM SRLU a dare attuazione alle previsioni contenute nel Budget 2024, anche al fine di garantire la dotazione minima di personale ed assicurare il corretto funzionamento aziendale, nel rispetto dei parametri contenuti nell'Allegato 1 parte integrante del presente provvedimento, e sintetizzati nel prospetto seguente:

Rapporto	Parametri di riferimento annualità 2024 *limiti da non superare*
a) Spese funzionamento/Valore della Produzione	96%
b) Costo personale/Valore della Produzione	77%
c) Costo personale/Totale costi %	81%

2. di dare mandato alla società ESTEEM SRLU di procedere alla verifica del puntuale rispetto delle prescrizioni in materia di personale, con particolare riferimento ai divieti e alle limitazioni previsti dagli artt. 19 e 25 del D. Lgs. 175/2016;
3. di prevedere che la società ESTEEM SRLU recepisca i succitati indirizzi nell'ambito dei propri strumenti di programmazione e gestione, nel rispetto dei regolamenti interni, dandone attuazione;
4. di stabilire che, qualora dall'approvazione del bilancio dell'esercizio 2024 dovesse emergere il mancato rispetto anche soltanto di uno dei parametri di cui ai punti a), b) e c) di cui al punto 1 e contenuti nell'Allegato 1, la società ESTEEM SRLU dovrà porre in essere tutte le azioni necessarie ai fini del contenimento delle spese di funzionamento o dell'aumento della redditività aziendale per l'esercizio in corso, con il recupero delle somme a conguaglio, salvo che tali differenze non siano dovute ad eventi eccezionali e/o imprevedibili;
5. di trasmettere il presente atto all'organo di revisione del Comune di Livorno nonché alla società Esteem srlu;
6. *di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.*

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale:

Il Vice Segretario Generale
Massimiliano Lami

Il Sindaco
Luca Salvetti

Contrassegno Elettronico

TIPO QR Code

IMPRONTA (SHA-256): 8b3015b6a9d934816e5e66c45cfdac6f650a10bcab6c6ea29dcf074a64a4f43

Firme digitali presenti nel documento originale

LUCA SALVETTI
MASSIMILIANO LAMI

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Delibera di Giunta N.555/2024

Data: 13/08/2024

Oggetto: ESTEEM SRLU: ART. 19, C. 5 D.LGS. 175/2016: ATTO DI INDIRIZZO IN MATERIA DI SPESE DI FUNZIONAMENTO PER L'ANNO 2024.



Ai sensi dell'articolo 23-ter, comma 5, del D.Lgs. 82/2005, le informazioni e gli elementi contenuti nel contrassegno generato elettronicamente sono idonei ai fini della verifica della corrispondenza al documento amministrativo informatico originale. Si precisa altresì che il documento amministrativo informatico originale da cui la copia analogica è tratta è stato prodotto dall'amministrazione ed è contenuto nel contrassegno.



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=b6f4ca1f610b0286_p7m&auth=1

ID: b6f4ca1f610b0286