COMUNE DI ROVIGO

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE N. 230 DEL 20/06/2023

OGGETTO:	**ATTO D'INDIRIZZO- AS2 S.R.L.- COMITATO DI CONTROLLO E ASSEMBLEA SOCIETARIA RISPETTIVAMENTE DEL 20 GIUGNO 2023 E 27 GIUGNO 2023.**

L'anno **duemilaventitre**, il giorno **venti** del mese di **Giugno** alle ore **16:40** , in modalità telematica a mezzo collegamento Skype, si è riunita

L A G I U N T A C O M U N A L E

All'adunanza risultano presenti i signori:

	Pres.	Ass.
GAFFEO EDOARDO	X	
TOVO ROBERTO	X	
FAVARETTO GIUSEPPE	X	
ZAMBELLO MIRELLA	X	
CATTOZZO LUISA	X	
MERLO DINA	X	
MILAN MATTIA	X	
BAGATIN BENEDETTA	X	
BUSINARO GIORGIA		X
TOTALE	8	1

Assiste alla seduta il VICE SEGRETARIO GENERALE, Dott.ssa Cittadin Nicoletta, anch'ella collegata via Skype dalla Sede comunale.
Assume la Presidenza il Prof. Edoardo Gaffeo nella sua qualità di SINDACO e constatata la legalità dell'adunanza, chiede di deliberare sull'oggetto sopra indicato.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- con nota ns. prot n. 44978 del 09 giugno 2023, il Presidente del comitato di controllo convocava il comitato per il giorno 20 giugno 2023 ore 16.00 in prima convocazione e per il giorno 20 giugno 2023 ore 17.00 in seconda convocazione. Con nota ns. prot n. 44657 dell' 08 giugno 2023, la presidente di AS2 s.r.l. convocava l'assemblea societaria per il giorno 27 giugno 2023 ore 17.00. Le sedute dei due organi di AS2 s.r.l. sono funzionali all'approvazione dei medesimi argomenti all'ordine del giorno e specificatamente:

a) Approvazione bilancio dell'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2022 e deliberazioni conseguenti;

b) Determinazione compenso dell'organo amministrativo;

c) Approvazione della relazione annuale sul governo societario, ai sensi dell'art.6 del decreto legislativo 19 agosto 2016 n.175;

L'assemblea societaria pone al primo punto all'ordine del giorno le comunicazioni della presidente; entrambe le convocazioni prevedono quale punto conclusivo dell'ordine del giorno "varie ed eventuali".

- AS2 s.r.l. è partecipata da quest'Ente al 25,77% del capitale sociale. E' una società in house providing a controllo analogo congiunto, che risulta iscritta presso ANAC nell'elenco delle amministrazioni aggiudicatrici ed enti aggiudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti delle loro società *in house*, giusto atto del Consiglio di ANAC n. 650 del 13.06.2018 e come pubblicato *on line* nel sito dell'Autorità.

- Il Consiglio di amministrazione di AS2 s.r.l., ai sensi del combinato disposto degli artt. 2478 bis e 2364 del codice civile, nonché art. 15 dello statuto aziendale, ha ritenuto opportuno utilizzare la facoltà di convocare l'assemblea dei soci per l'approvazione del bilancio 2022 entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio in ragione della riorganizzazione attuata a seguito dell'adozione del piano di sviluppo 2022-2026, come risulta motivato nella relazione sulla gestione depositata.

- AS2 s.r.l., società strumentale per il Comune di Rovigo ed altre amministrazioni pubbliche locali opera nel campo dei servizi informatici e telematici, servizi per la polizia locale, servizio di supporto alle funzioni fondamentali degli enti locali, servizi di supporto alla progettazione urbanistica e di opere pubbliche, servizi per il welfare locale. Inoltre è soggetto responsabile dei Patti territoriali per il Polesine, referente dell'Intesa programmatica d'area Polesine, soggetto aggregatore per il digitale per la provincia di Rovigo.

- Il bilancio 2022 chiude con un utile di esercizio pari ad euro 135.669, mentre nel 2021 segnava un utile pari ad euro 81.784. Il Consiglio di amministrazione propone di destinare a riserva straordinaria euro 42.549 e distribuire euro 93.120 ai soci.

La relazione unitaria del Collegio Sindacale (datata 23 maggio 2023) "concorda con la proposta di destinazione del risultato d'esercizio deliberata dal consiglio di Amministrazione riportata in nota integrativa evidenziando che alla formazione dell'utile di esercizio hanno concorso componenti della gestione extra caratteristica, come commentato sempre in nota integrativa alla voce "Altri Ricavi e Proventi". Da spiegazione di dettaglio ottenuta dall'azienda (nota prot. n. 46901/2023 agli atti) la voce "Altri ricavi e proventi" risulta per la maggior parte da ricondursi a sopravvenienze attive.

Il bilancio testimonia ricavi da "vendite e prestazioni" per euro 5.902.149 con una variazione in aumento di euro 501.110 rispetto al 2021. Per quanto riguarda la voce "Altri ricavi e proventi" l'esercizio 2022 segna un valore di euro 154.294, con una variazione in aumento di euro 139.174 rispetto al 2021. Quanto al fatturato, la relazione sulla gestione, testimonia come il 95,64 % derivi da enti soci, mentre il 4,36 % deriva da clienti non soci, nel rispetto di quanto previsto dal comma 3 dell'art.16 del d.lgs. n.175/2016. Inoltre, l'organo amministrativo dà atto dell'acquisizione di nuovi affidamenti di servizi nei primi mesi del 2023 da parte di Comuni soci in attività inerenti la rilevazione automatica della velocità e la gestione delle contravvenzioni. Circa l'aumento dei costi per servizi (variazione in aumento di euro 364.720 rispetto al 2021), la nota integrativa evidenzia come gli stessi siano direttamente correlati ai ricavi iscritti nel valore della produzione. Relativamente al sensibile aumento del costo del personale, da euro 1.721.598 registrato nel 2021 ad euro 1.935.080 nel 2022, la documentazione trasmessa attesta come lo stesso sia dipeso da tre fattori, quali: affidamenti di nuovi servizi con necessità di incremento della forza lavoro, riorganizzazione dei servizi aziendali e riconoscimento di adeguati profili contrattuali, costo annuale del dirigente che nel 2021 aveva inciso per solo 5 mensilità. Complessivamente al 31 dicembre 2022 AS2 s.r.l. risulta occupare mediamente 35 dipendenti.

Ritenuto che, in ragione della sopra citata relazione del Collegio Sindacale non vi siano motivi ostativi all'approvazione del bilancio 2022 di AS2 s.r.l. da parte di questa Amministrazione comunale. Si evidenzia tuttavia, come pur a fronte di incrementi dei ricavi caratteristici del 2022, l'utile aziendale di tale anno sia stato determinato positivamente dalle entrate extra caratteristiche, collegate principalmente a sopravvenienze attive *"una tantum"*. E' da attenzionare, pertanto, la gestione caratteristica, poiché il risultato d'esercizio 2022, in assenza delle predette sopravvenienze attive, sarebbe stato diverso.

Inoltre, l'azienda propone all'approvazione dei soci la relazione del governo societario e sugli assetti proprietari, come previsto per le società a controllo pubblico dal comma 4 dell'art. 6 del d.lgs. n. 175/2016. La relazione contiene la valutazione del rischio di crisi aziendale per l'anno 2022 la valutazione si articola nell'esame di cinque soglie di allarme definite dall'organo amministrativo nel 2017. Per l'esercizio 2022 viene attestato l'assenza del superamento dei suddetti parametri di "allarme".

Quanto al compenso dell'organo amministrativo, stabilito a seguito nella nomina nel 2021, la relazione sul governo societario evidenzia compensi in linea con la previsione, tuttora vigente, del comma 7 dell'art.11 d.lgs. n.175/2016.

Visto il d.lgs. n.175/2016 s.m.i.

Visto il Decreto Sindacale n. 44 dell'11.11.2022 con il quale è stato conferito alla dott.ssa Nicoletta Cittadin l'incarico dirigenziale per il Settore Bilancio e gestione Risorse Finanziarie, Tributi, Organismi variamente partecipati e vigilati.

Preso atto *c*he il responsabile del procedimento è la dott.ssa Monica Righini, designata con decreto dirigenziale n. 17 del 23.02.2022.

Visto il Piano Integrato di Attività e Organizzazione approvato con deliberazione di Giunta Comunale n.125 del 11 aprile 2023.

Considerato che il presente atto configura atto di indirizzo per il Sindaco o su delegato a presenziare al comitato di controllo del 20 giugno 2023 ed all'assemblea ordinaria del 27 giugno 2023 di AS2 s.r.l., lo stesso viene assunto ai sensi del comma 1 dell'art. 49 del d.lgs. 267 del 2000 che recita: *"1. Su ogni proposta di deliberazione sottoposta alla Giunta e al Consiglio, che non sia mero atto di indirizzo, deve essere richiesto il parere, in ordine alla sola regolarità tecnica, del responsabile del servizio interessato e, qualora comporti riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente, del responsabile di ragioneria in ordine alla regolarità contabile. I pareri sono inseriti nella deliberazione."* .

Per quanto rappresentato in premessa,

Con voto unanime e favorevole espresso in forma palese

DELIBERA

1) che l'Amministrazione comunale-socia concorda il voto favorevole del Sindaco (o suo delegato) nel comitato di controllo (organo di controllo analogo congiunto) e nell'assemblea societaria di AS2 s.r.l. all'uopo convocati per l'approvazione del bilancio d'esercizio chiusosi al 31 dicembre 2022 e deliberazioni conseguenti, determinazione compenso dell'organo amministrativo ed approvazione della relazione annuale sul governo societario, ai sensi art. 6 del d.lgs. n.175/2016.

2) di dare atto che la pubblicazione dell'atto all'albo *on line* del Comune avviene nel rispetto della tutela alla riservatezza dei cittadini, ai sensi della normativa vigente in materia di protezione dei dati personali. Ai fini della pubblicità legale, l'atto destinato alla pubblicazione è redatto in modo da evitare la diffusione di dati personali identificativi non necessari, ovvero il riferimento a categorie particolari di dati personali.

3) di assolvere l'obbligo di pubblicazione del presente provvedimento, in adempimento alle disposizioni vigenti in materia di pubblicità, trasparenza e diffusione delle informazioni da parte

delle pubbliche amministrazioni (d.lgs.n.33/2013) nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente - sezione “Provvedimenti” - sottosezione “Provvedimenti organi politici” del sito web dell'Ente.

4) di dichiarare il presente provvedimento, con separata votazione unanime e favorevole espressa nelle forme di legge, urgente e quindi **immediatamente eseguibile**, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del T.U. degli Enti Locali approvato con d.lgs. 18.8.2000, n. 267, in quanto il comitato di controllo e l’assemblea societaria di AS2 s.r.l. sono stati convocati nella seduta rispettivamente del 20 giugno 2023 e 27 giugno 2023.

Letto, approvato e sottoscritto.

IL VICE SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Cittadin Nicoletta

Documento sottoscritto con firma digitale

IL SINDACO
Edoardo Gaffeo

Documento sottoscritto con firma digitale