

Obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento delle Società Controllate

Premesso che:

- l'art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" prevede che *"Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese 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 all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono, a loro carico, divieti o limitazioni alle assunzioni di personale"*;
- l'Amministrazione Comunale pertanto deve fissare degli obiettivi sulle spese di funzionamento nell'ottica di una loro progressiva riduzione nell'arco del triennio 2018-2019-2020, calibrando detti obiettivi in relazione a ciascuna società, tenendo conto inoltre, al fine della considerazione del grado di raggiungibilità degli stessi, dei dati di conto economico previsionali richiesti alle medesime società;
- i suddetti obiettivi sono stati fissati con riferimento alle voci di costo di funzionamento "costi per servizi", "costi per godimento beni di terzi" e "costi per il personale";

Ritenuto necessario approvare, in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016, gli obiettivi specifici, per gli anni 2018-2019-2020, sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società controllate, come riportato nella tabella seguente:

Nome società	Voci costo di funzionamento	Importo di bilancio 2016	Obiettivo 2018	Obiettivo 2019	Obiettivo 2020
Actv S.p.A.	Costi per servizi	27.960.026	27.224.822	21.287.946	20.949.802
	Costi per godimento beni di terzi	769.801	706.000	691.000	676.000
	Costi per il personale	129.650.083	127.483.600	126.949.850	126.289.265
Avm S.p.A.	Costi per servizi	7.072.898	7.051.133	7.045.330	6.907.531
	Costi per godimento beni di terzi	487.742	486.967	485.801	485.179
	Costi per il personale	10.266.068	10.192.200	10.136.200	10.086.200
Vela S.p.A.	Costi per servizi	6.893.621	6.705.363	6.620.620	6.538.279
	Costi per godimento beni di terzi	1.459.821	1.196.832	1.184.864	1.173.015
	Costi per il personale	11.819.892	11.677.000	11.627.000	11.577.000
Cmv S.p.A.	Costi per servizi	680.409	273.288	269.189	-
	Costi per godimento beni di terzi	0	1.334	1.314	-
	Costi per il personale	58.097	46.900	46.197	-
CdV S.p.A.	Costi per servizi	26.959.809	22.153.565	22.042.797	21.976.669
	Costi per godimento beni di terzi	5.202.922	5.102.068	5.076.558	5.061.328
	Costi per il personale	40.157.334	33.910.016	33.740.466	33.639.245
Casinò M&D S.p.A.	Costi per servizi	2.121.725	1.582.403	1.558.666	1.543.079
	Costi per godimento beni di terzi	304.950	280.725	276.514	273.749
	Costi per il personale	5.072.635	4.728.000	4.657.080	4.610.509
Ames S.p.A.	Costi per servizi	835.923	852.432	835.383	827.029
	Costi per godimento beni di terzi	498.247	370.197	362.793	359.165
	Costi per il personale	10.312.246	10.134.433	9.931.744	9.832.427
Insula S.p.A.	Costi per servizi	14.923.551	14.058.000	13.917.420	13.778.246
	Costi per godimento beni di terzi	347.261	212.323	210.200	208.098
	Costi per il personale	4.192.280	4.187.994	4.146.114	4.104.653
Ive S.r.l.	Costi per servizi	1.136.558	1.491.999	1.477.079	1.462.308
	Costi per godimento beni di terzi	30.328	7.672	7.596	7.520
	Costi per il personale	308.932	265.366	262.712	260.085
Vega Scarl	Costi per servizi	1.733.810	1.662.993	1.646.364	1.629.900
	Costi per godimento beni di terzi	181.105	270.978	268.268	265.585
	Costi per il personale	393.257	487.632	482.756	477.928
Venezia Spiagge S.p.A.	Costi per servizi	738.827	638.662	625.889	613.371
	Costi per godimento beni di terzi	223.351	217.875	213.518	209.248
	Costi per il personale	883.605	850.946	833.927	817.248
Venis S.p.A.	Costi per servizi	6.127.028	5.981.421	5.861.793	5.744.557
	Costi per godimento beni di terzi	124.013	122.028	119.588	117.196
	Costi per il personale	5.273.804	5.097.302	4.995.356	4.895.449



Per quanto riguarda i costi per il personale si devono intendere al netto degli eventuali aumenti contrattuali derivanti dall'eventuale rinnovo del contratto collettivo di riferimento.

Per il Gruppo AVM si evidenzia che:

- le spese per servizi, per godimento beni di terzi e del personale devono intendersi al netto degli incrementi derivanti da operazioni straordinarie societarie. In particolare, assumendo come valore di riferimento il 2016, in cui nel Gruppo erano presenti 4 Società, nei valori indicati, dal 2018 il costo del personale di AVM obiettivo è stato "depurato" del costo del personale PMV che a budget è stato previsto confluire per effetto dell'operazione di razionalizzazione societaria;
- le spese per servizi si intendono nettizzate tout court (per il totale valore) delle spese intercompany, delle spese di manutenzione, dei costi dei lavori pubblici e delle spese obbligatorie per legge. Infatti, essendo queste ultime "spese fisse", non comprimibili salvo mettere a repentaglio l'operatività dei servizi svolti, solo in tal senso le percentuali obiettivo di contenimento dei costi, sopra citate, risultano raggiungibili. In particolare le spese intercompany, essendo già il frutto dell'obiettivo di riduzione a monte nelle singole Società, quando si "ribaltano" sulle Società di destinazione sono spese, per queste ultime, incompressibili;
- per lo stesso motivo, le spese per godimento beni di terzi si intendono nettizzate tout court dei canoni intercompany e dei canoni di concessione;
- per un confronto omogeneo con i dati 2016, in modo da riportare i valori 2018 e successivi alle stesse condizioni del 2016, nella definizione dei valori obiettivo sono state, inoltre, individuate e divenute oggetto di nettizzazione, alcune voci che di fatto aumentano le tre componenti di costo per fattori esogeni (al di fuori delle leve aziendali, es. maggiori servizi richiesti) o legati alle dinamiche di Gruppo (es. spostamento di personale da una Società a un'altra). In particolare non vengono considerati i maggiori costi generati da attività o servizi finalizzati all'incremento di ricavi;
- nella redazione del budget 2018 è stata assunta l'ipotesi che il servizio per la linea 80 (gara dei 10% dei servizi extraurbani) venga affidata al nuovo gestore dal 01/04/2018;
- se tale ipotesi non si verificasse vi sarà un conseguente aumento, in Actv, delle varie componenti di costo, in particolare del costo dei servizi e del personale;
- parimenti nei pian 2019 e 2020 è stata prevista l'assegnazione dei servizi delle gare del 10% del Comune di Venezia ad altro gestore dal 01/01/2019. Pertanto, da quella data, le voci di costo di Actv del Pian 2019 e 2020 risentono di questa assunzione. Se tale ipotesi non si verificasse vi sarà un conseguente aumento delle diverse voci di costo, in particolare "servizi" e "personale".

Per la società Cmv S.p.A. non sono stati dati obiettivi per l'esercizio 2020 in quanto è prevista la liquidazione della società.

I costi del personale di Casinò di Venezia Gioco S.p.A. sono legati all'andamento degli incassi e l'eventuale pagamento di un premio di risultato ai

dipendenti non deve essere conteggiato nel raggiungimento o meno dell'obiettivo.

I costi dei servizi di Insula S.p.A. si devono intendere al netto di eventuali nuovi affidamenti da parte del Comune e dei Soci.

I costi per servizi di Ames S.p.A. devono essere considerati al netto del nuovo appalto della ristorazione.

I costi dei servizi di Venis S.p.A. si devono intendere al netto di eventuali nuovi affidamenti da parte del Comune e dei Soci.