



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 del 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 plan 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 Plan 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.

