



## **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 2019-2020-2021, 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 2019-2020-2021, 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	Obiettivo 2019	Obiettivo 2020	Obiettivo 2021
Actv S.p.A.	Costi per servizi	28.211.975	22.264.699	22.263.560
	Costi per godimento beni di terzi	729.100	728.000	727.200
	Costi per il personale	129.305.299	129.303.500	129.302.400
Avm S.p.A.	Costi per servizi	7.106.653	7.023.580	6.858.570
	Costi per godimento beni di terzi	326.337	325.800	324.750
	Costi per il personale	11.708.464	11.608.464	11.607.500
Vela S.p.A.	Costi per servizi	7.801.297	7.768.806	7.763.508
	Costi per godimento beni di terzi	1.320.772	1.311.546	1.308.535
	Costi per il personale	12.329.630	12.308.859	12.300.322
Cmv S.p.A.	Costi per servizi	269.189	-	-
	Costi per godimento beni di terzi	1.314	-	-
	Costi per il personale	46.197	-	-
CdV S.p.A.	Costi per servizi	22.042.797	21.976.669	21.756.902
	Costi per godimento beni di terzi	5.076.558	5.061.328	5.010.715
	Costi per il personale	35.000.000	34.995.000	34.950.000
Ames S.p.A.	Costi per servizi	1.178.700	1.163.700	1.162.000
	Costi per godimento beni di terzi	448.000	447.000	446.000
	Costi per il personale	10.680.000	10.670.000	10.660.000
Insula S.p.A.	Costi per servizi	13.917.420	13.778.246	13.640.463
	Costi per godimento beni di terzi	210.200	208.098	206.017
	Costi per il personale	4.146.114	4.104.653	4.063.606
Ive S.r.l.	Costi per servizi	1.477.079	1.462.308	1.447.685
	Costi per godimento beni di terzi	7.596	7.520	7.445
	Costi per il personale	262.712	260.085	257.484
Vega Scarl	Costi per servizi	1.646.364	1.629.900	1.613.601
	Costi per godimento beni di terzi	268.268	265.585	262.929
	Costi per il personale	482.756	477.928	473.149
Venezia Spiagge S.p.A.	Costi per servizi	625.889	613.371	607.238
	Costi per godimento beni di terzi	213.518	209.248	207.155
	Costi per il personale	833.927	817.248	809.076
Venis S.p.A.	Costi per servizi	5.861.793	5.744.557	5.687.112
	Costi per godimento beni di terzi	119.588	117.196	116.024
	Costi per il personale	4.995.356	4.895.449	4.846.494



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 sono al netto degli incrementi derivanti da operazioni straordinarie societarie effettuate nel 2017;

- le spese per servizi sono 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 sono nettizzate tout court dei canoni intercompany e dei canoni di concessione, compresi quelli riconosciuti a società controllate dal Comune di Venezia;

- 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 e l'adeguamento dei canoni per il mantenimento dell'infrastruttura tecnologica;

- per quanto riguarda i costi del personale sono al netto degli eventuali aumenti contrattuali derivanti dal rinnovo del contratto collettivo, degli incrementi fisiologici derivanti dalle progressioni di carriera contrattualmente stabilite e degli incrementi di costo relativi all'erogazione dei premi di produzione legati all'incremento della produttività, redditività, qualità, efficienza ed innovazione;

- con l'aggiornamento dei plan 2020 e 2021, è stata prevista l'assegnazione dei servizi delle gare del 10% del Comune di Venezia ad altro gestore dal 01/01/2020. Pertanto, da quella data, le voci di costo di Actv S.p.A. dei Plan 2020 e 2021 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 nel medio termine e quindi non sono al momento identificabili gli obiettivi di contenimento; si è inoltre eliminata la società Casinò di Venezia M&D S.r.l. in quanto ai sensi del D.lsv n. 175/2016 la società deve essere dismessa entro la fine del 2018.



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 mentre i costi per godimento beni di terzi si intendono al netto di eventuali spese derivanti da contratti con altre società del Gruppo Comune di Venezia.

I costi per servizi di Ames S.p.A. e di godimento di beni di terzi devono essere considerati al netto del nuovo appalto della ristorazione, di eventuali incrementi già previsti nei contratti vigenti e di eventuali altri costi legati alle dinamiche del Gruppo Città di Venezia, quali distacchi del personale o di assistenza software. I costi del personale devono essere nettizzati degli incrementi derivanti da eventuali rinnovi del CCNL, dalla rimodulazione di contratti e dagli incrementi di organici autorizzati dall'Amministrazione Comunale per il nuovo appalto della ristorazione.

I costi dei servizi e di godimento di beni di terzi di Venis S.p.A. si devono intendere al netto di eventuali nuovi affidamenti da parte del Comune e dei Soci e/o di nuove ulteriori attività richieste dall'Amministrazione Comunale e dai Soci. I costi del personale si devono intendere al netto di eventuali nuove assunzioni autorizzate dall'Amministrazione Comunale e necessarie al mantenimento degli standard di servizio previsti nei contratti.

I costi dei servizi e di godimento di beni di terzi di Venezia Spiagge S.p.A. sono al netto dei canoni di concessione demaniale e delle dinamiche commerciali e di servizio legate alla qualità e all'osservanza delle Ordinanze e dei Regolamenti. I costi del personale si devono intendere al netto delle spese per il personale derivanti dal progetto di riqualificazione degli arenili.