



DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

AGGIORNATO

Sezione Strategica 2020

Sezione Operativa 2020/2022



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 2020-2021-2022, 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 2020-2021-2022, 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 2020 | Obiettivo 2021 | Obiettivo 2022 |
|------------------------|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Actv S.p.A. | Costi per servizi | 22.264.699 | 22.263.560 | 22.262.500 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 728.000 | 727.200 | 726.800 |
| | Costi per il personale | 134.000.000 | 133.800.000 | 133.650.000 |
| Avm S.p.A. | Costi per servizi | 7.023.580 | 6.858.570 | 6.855.000 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 325.800 | 324.750 | 323.500 |
| | Costi per il personale | 12.285.000 | 12.283.500 | 12.282.000 |
| Vela S.p.A. | Costi per servizi | 7.768.806 | 7.763.508 | 7.762.700 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 1.311.546 | 1.308.535 | 1.305.600 |
| | Costi per il personale | 13.450.000 | 13.448.000 | 13.446.500 |
| CdV S.p.A. | Costi per servizi | 25.130.000 | 25.128.000 | 25.126.000 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 4.750.000 | 4.746.000 | 4.744.000 |
| | Costi per il personale | 34.995.000 | 34.950.000 | 34.940.000 |
| | Costi personale ex ramo Casinò M&D | 6.200.000 | 6.150.000 | 6.120.000 |
| | Totale costi per il personale | 41.195.000 | 41.100.000 | 41.060.000 |
| Ames S.p.A. | Costi per servizi | 1.163.700 | 1.162.000 | 1.161.500 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 447.000 | 446.000 | 445.500 |
| | Costi per il personale | 10.670.000 | 10.660.000 | 10.655.000 |
| Insula S.p.A. | Costi per servizi | 13.778.246 | 13.640.463 | 13.504.059 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 208.098 | 206.017 | 203.957 |
| | Costi per il personale | 3.400.000 | 3.398.500 | 3.396.000 |
| Ive S.r.l. | Costi per servizi | 1.462.308 | 1.447.685 | 1.433.208 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 7.520 | 7.445 | 7.370 |
| | Costi per il personale | 350.000 | 347.500 | 345.000 |
| Venezia Spiagge S.p.A. | Costi per servizi | 613.371 | 607.238 | 601.165 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 209.248 | 207.155 | 205.084 |
| | Costi per il personale | 880.000 | 878.500 | 877.000 |
| Venis S.p.A. | Costi per servizi | 5.570.000 | 5.568.000 | 5.566.000 |
| | Costi per godimento beni di terzi | 117.196 | 116.024 | 114.864 |
| | Costi per il personale | 5.572.000 | 5.516.280 | 5.461.117 |

Per quanto riguarda i costi per il personale sono stati adeguati agli attuali organici e all'ultimo dato di bilancio disponibile e si devono intendere al netto degli eventuali aumenti contrattuali derivanti dall'eventuale rinnovo del contratto collettivo di riferimento e della modifica degli organici.

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 eventuali operazioni straordinarie societarie effettuate;

- 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, incomprimibili;

- 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;

Per la società Cmv S.p.A., in coerenza con l'anno precedente, 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 tenuto conto dell'incorporazione di Casinò di Venezia Meeting & Dining Services S.r.l. in Casinò di Venezia Gioco S.p.A..

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.