

Rendiconto al socio unico Comune di Jesolo sulle attività e lo stato di attuazione degli obiettivi strategici ricevuti al 30.09.2019

ATTO DI INDIRIZZO ALLA SOCIETA' PUBBLICA JTACA S.R.L.
PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BUDGET PREVISIONALE ANNO 2019
Processo verbale di deliberazione di giunta comunale N. 69 del 12/03/2019

Obiettivi operativi sull'organizzazione dei servizi:

a. settore mobilità e sosta:	
- Effettuare il controllo della sosta di tutte le aree "spazi blu": l'ente ha sempre meno possibilità di assumere vigili stagionali, per cui emerge la necessità di effettuare tale controllo attraverso la società, per la quale anche nel 2018 sono stati dati specifici indirizzi in materia di assunzione del personale;	I 3 addetti assunti dalla società per svolgere le funzioni di ausiliario del traffico (Parametro 138) sono stati licenziati, per scadenza stagionale, il 15/09/2019. Al 30 settembre la società non ha in forza altri ausiliari.
- Assumere ed organizzare la gestione dei parcheggi di via Torcello;	Affidati con delibera di G.C. N. 61 del 05/03/2019, sono stati organizzati e regolati con le medesime modalità previste per i parcheggi <i>on-street</i> della zona tariffaria limitrofa (Zona Verde). Al 30 settembre non vige, sulle aree in questione, obbligo di pagamento della tariffa.
- Prevedere l'installazione di colonnine di ricarica per i veicoli elettrici nei parcheggi <i>off-street</i> gestiti dalla società;	La società ENEL SI S.r.l. si è aggiudicata la gara per l'installazione di 7 colonnine (per complessivi 14 punti di ricarica), nei 7 parcheggi <i>off-street</i> gestiti dalla società. Il completamento dei lavori è previsto per il mese di dicembre.
- Modificare le modalità di gestione del parcheggio interrato di Piazza Internazionale con automazione con sistema a sbarre.	Installato l'impianto di automazione di accessi e pagamenti, il parcheggio è ora regolarmente gestito in modalità <i>off-street</i> e rimarrà aperto tutto l'anno.



b. settore trasporto scolastico:

- Prevedere la presenza di un operatore socio-sanitario a bordo del mezzo di trasporto per il servizio di trasporto per ragazzi con disabilità gravi.

Sono pervenute dalle famiglie richieste di trasporti speciali, per studenti con bisogni specifici.

La società, in accordo con l'Ufficio Politiche Sociali del Comune di Jesolo, sta valutando l'avvio di un progetto di trasporto inclusivo, che prevede l'utilizzo di mezzi con dotazioni di bordo miste, in grado di accogliere insieme studenti normodotati o comunque compatibili con il servizio di trasporto scolastico ordinario e studenti con bisogni specifici.

Indirizzo sulla spesa di funzionamento art. 19, comma 5, del d.lgs. 19/08/2016, n. 175:

- Contenere i costi di funzionamento mantenendo costante o in miglioramento il rapporto tra ricavi e costi, tenuto conto dei seguenti elementi:
 - La società, nella gestione del personale, non applica elementi variabili e contrattazione di secondo livello;
 - La società ha la necessità di adeguare la propria dotazione organica per il mantenimento degli standard di servizio a seguito dell'implementazione di maggiori servizi per il raggiungimento degli obiettivi operativi annualmente affidati dall'amministrazione comunale;
 - La società potrà raggiungere i propri obiettivi riducendo eventuali spese comprimibili, oppure utilizzando la leva del sistema di acquisizione di beni e servizi con lo scopo del minore costo degli stessi, anche attraverso l'eventuale utilizzo di sistemi centralizzati di acquisto.

Vedi nota a seguire (1)

La società utilizza già correntemente il MePA e ha recentemente aderito anche alla piattaforma digitale Sintel – Arca – Regione Lombardia.



indirizzi generali annuali:

- Rispettare la normativa in materia di gare, appalti e consulenze;
- Rispettare i requisiti minimi ambientali adottando sistemi di gestione adeguati a tenere sotto controllo gli impatti delle proprie attività;
- Rispettare quanto determinato dalle linee guida per l'attuazione della normativa in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza approvate dall'ANAC – Autorità Nazionale Anticorruzione con delibera n. 1134 dell'8/11/2017;
- Applicare le disposizioni contenute nel decreto legislativo n. 175 del 19/08/2016, in particolare quanto disposto dall'art. 19, commi 2 e 3, 6 e 7, in merito alla pubblicazione sul sito istituzionale della società di provvedimenti relativi al personale.

La società è in continuo adeguamento sulle menzionate disposizioni vigenti.

Nota (1)

Richiamiamo in premessa, come per gli scorsi esercizi, quanto già esplicitato nella risposta alla Vs. Prot.N. GE 2015/0050005 del 13/08/2015 ad oggetto: *Osservazioni Corte dei Conti alla relazione dell'organo di revisione sul rendiconto 2013 del comune di Jesolo – richiesta relazione.*

“... i servizi gestiti da Jtaca sono fortemente caratterizzati da stagionalità, sia nella gestione dei parcheggi (strettamente legati alla stagione turistica) e sia nella gestione dei servizi di trasporto scolastico (connessi, di anno in anno, alle esigenze variabili degli Istituti Comprensivi), motivi questi di condizionamento della gestione, dovendo pertanto Jtaca dotarsi 'ex ante' di tutti i fattori produttivi, ivi compresa la forza lavoro, per garantire il raggiungimento degli obiettivi concordati e condivisi con il Comune, oltre al mantenimento degli standard di servizio.

In questo senso i servizi gestiti dalla società, pur in un contesto produttivo altamente informatizzato, si caratterizzano per un coinvolgimento dell'elemento umano, espresso in termini di ore/uomo difficilmente prevedibile (labour intensive), considerato l'elemento 'stagionale' dei cicli produttivi, e ancor più difficilmente 'ricongfigurabile', in corso d'anno.

Basti pensare che, per quanto concerne i trasporti, la presenza degli autisti o di loro sostituti deve sempre essere garantita in caso di malattia, infortunio, inidoneità alla guida (anche temporanea).

Pena la sospensione di (almeno taluni) servizi.

Lo stesso ragionamento vale per la gestione dei servizi di sosta (parcheggi), ove le richieste di assistenza o intervento rappresentano il vero e proprio servizio fornito alla clientela, con volumi a stento prevedibili e in funzione, evidentemente, della quantità di posti auto gestiti e del numero di dispositivi dislocati sul territorio (impianti di automazione degli accessi, casse automatiche, parcometri, ecc. ...)”

Assodato che la pubblica amministrazione, nel rapportarsi con la società partecipata, deve operare secondo una logica di profitto o, quantomeno, tendere alla remuneratività dell'investimento effettuato, come qualsiasi investitore privato, l'obiettivo di efficientamento della spesa non può essere inteso come la riduzione “*tout court*” dei costi o di costi specifici, ma come l'ottimale utilizzo dei fattori produttivi



(costi), necessari allo svolgimento e alla crescita delle attività aziendali.

Vi sono inoltre costi che, per loro natura, sono preesistenti o non predeterminabili, né comprimibili: ammortamenti, imposte, svalutazioni, accantonamenti, Leasing precedenti, costi a carattere straordinario, ecc..

Ai fini di definire e misurare obiettivi di efficientamento della spesa, possono pertanto essere messi in relazione i costi ricompresi nell'aggregato B) Costi della produzione (al netto di quelli non predeterminabili, comprimibili, preesistenti o straordinari), e il valore della produzione A), meglio ancora se pesando la differenza fra queste due grandezze.

Il rapporto, operati i necessari aggiustamenti, rappresenta un indice di efficienza che analizza i costi per ciò che sono, ovvero fattori produttivi finalizzati a generare valore aggiunto, quindi profitto e crescita. Volendo analizzare gli ultimi tre esercizi (2018, 2017, 2016), al netto delle poste già richiamate, il risultato è il seguente:

Esercizio	2018	2017	2016
A) Valore della produzione	3.300.000	3.190.000	3.177.000
B) Costi della produzione rettificati	2.724.000	2.702.000	2.814.000
Differenza A) - B)	576.000	488.000	363.000
Indice di efficienza dei costi rettificati $A) - B)/B)*100$	21%	18%	13%

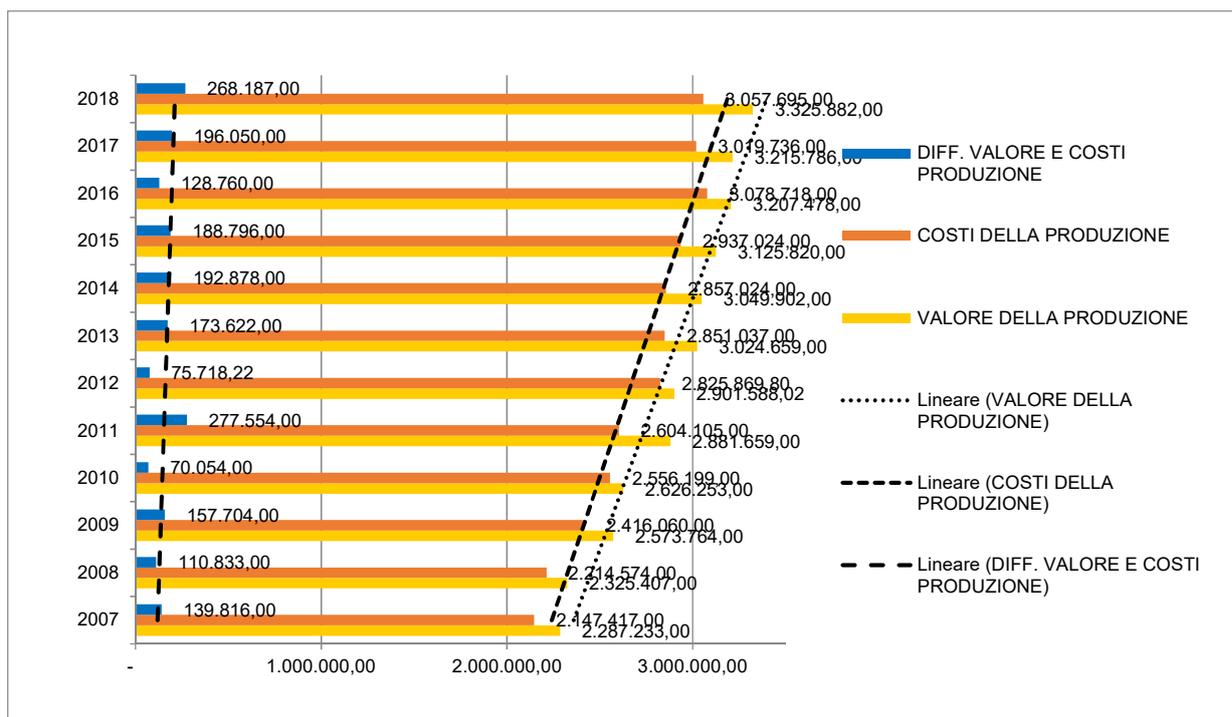
4

La spesa del personale è stata rispettivamente di euro 1.090.000 (2018) 1.047.000 (2017) e 1.066.000 (2016).

Non essendovi per tali valori parametri di riferimento oggettivi e omogenei (Benchmark), le uniche evidenze a cui ci si può rifare sono le serie storiche di Jtaca, che attestano come l'utilizzo dei fattori produttivi (costi) in Jtaca, sia sempre stato virtuoso e tendenzialmente in continuo miglioramento, tenuto conto dei risultati di esercizio sempre positivi, della crescita strutturale della società e dei livelli di soddisfazione dell'utenza, dei clienti e del socio unico.

Obiettivo del triennio è quindi mantenere le performance economico-finanziarie e di customer all'interno dei range consolidati, possibilmente migliorandole, precisando che la società ha da tempo un sistema di controllo dei costi di tipo industriale, e che l'adeguamento alla normativa in materia di gare, appalti e consulenze, cui la società si è da tempo aggiornata, è di per sé un sistema di controllo dei costi ed infine che non vi sono in Jtaca elementi variabili di retribuzione e nemmeno contrattazione di secondo livello.

Vedi grafico successivo.



**ATTO DI INDIRIZZO IN MATERIA DI PERSONALE
DELLE SOCIETA' CONTROLLATE DAL COMUNE DI JESOLO**
Processo verbale di deliberazione di giunta comunale N. 258 del 31/07/2018

Reclutamento del personale	Adempimento SI, NO, IN CORSO (S, N, IC)
<ul style="list-style-type: none"> - Adozione e/o revisione di apposito regolamento per il reclutamento del personale a tempo indeterminato e determinato che preveda una predeterminazione dei requisiti e titoli di studio richiesti per l'accesso in relazione ai profili da ricoprire parificati a quelli richiesti per analoghi profili nella pubblica amministrazione. - Assicurare adeguata pubblicità degli avvisi attraverso i maggiori canali di diffusione sul territorio locale, regionale e nazionale a seconda della qualifica da ricoprire. - Predeterminare i contenuti delle prove valutative e selettive. 	<ul style="list-style-type: none"> - SI Regolamento vigente, i requisiti e i titoli vengono predeterminati di volta in volta a seconda dei parametri (mansioni) ricercati e indicati negli avvisi di selezione. Essendo i Contratti Nazionali applicati all'ente e alla società differenti tra loro, non è possibile parificare in modo esatto i profili. - SI Sito istituzionale società Sito istituzionale Comune Jesolo Albo Pretorio Comune di Jesolo e comuni limitrofi Albo Pretorio SIFIC e Gazzetta Aste e Appalti Invio alle partecipate del Comune di Jesolo - SI Vengono indicati, di volta in volta, negli avvisi di selezione.



Vincoli assunzionali	Adempimento SI, NO, IN CORSO (S, N, IC)
<ul style="list-style-type: none">- Redigere un piano del fabbisogno del personale a corredo del budget articolato su base triennale aggiornato di anno in anno. Il piano annuale delle assunzioni dovrà essere corredato da un'analisi dello sviluppo della società che giustifichi il fabbisogno e da una relazione sui costi del personale che dia evidenza di eventuali passaggi di livello, di eventuali modifiche del contratto collettivo di appartenenza, del salario accessorio inteso come superminimi, assegni ad personam, fringe benefit e straordinari.	<ul style="list-style-type: none">- SI Al momento si confermano i fabbisogni esplicitati nel piano 2018/2020, allegato al budget di esercizio 2018. Pertanto il fabbisogno 2020 è confermato anche per il 2021. L'eventuale aggiornamento del piano triennale verrà inserito nel budget 2019 che sta per essere licenziato. Si rappresenta l'obiettivo difficoltà a ipotizzare piani triennali di fabbisogno del personale, in presenza di indirizzi impartiti dall'ente di anno in anno e talvolta persino in corso d'anno, a modifica o integrazione dei precedenti.
<ul style="list-style-type: none">- Il piano annuale delle assunzioni deve essere improntato al principio di riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento dei costi degli oneri contrattuali, fatte salve le assunzioni per il turn-over dei dipendenti cessati nel corso dell'anno, nonché quelle motivate e comprovate da oggettive e improrogabili esigenze tali da pregiudicare la funzionalità del servizio.	<ul style="list-style-type: none">- SI La pianta organica non può essere ridotta ulteriormente. Fatto 100 il volume del personale e dei servizi gestiti nel 2010 infatti, la società gestisce attualmente oltre il 20% di servizi in più con il 20/25% ca. di personale in meno.
<ul style="list-style-type: none">- Prevedere assunzioni a tempo determinato solo per comprovate esigenze di carattere esclusivamente temporanee o eccezionale.	<ul style="list-style-type: none">- SI Indirizzo rispettato.

6

Contenimento degli oneri contributivi	Adempimento SI, NO, IN CORSO (S, N, IC)
<ul style="list-style-type: none">- Contenere l'ammontare delle risorse destinate al trattamento accessorio dei dipendenti, anche di qualifica dirigenziale, nei limiti di quanto attribuito il precedente anno da ridurre proporzionalmente alla riduzione del personale in servizio.	<ul style="list-style-type: none">- SI Istituito mai introdotto in Jtaca.
<ul style="list-style-type: none">- Ogni altro intervento che l'organo amministrativo della società riterrà utile al raggiungimento dell'obiettivo di riduzione della spesa di personale e riduzione	<ul style="list-style-type: none">- SI



dell'incidenza della spesa di personale sulla spesa di funzionamento.

- Le società, subito dopo la fine dell'esercizio, dovranno inviare all'amministrazione comunale una puntuale rendicontazione dell'andamento della spesa di personale dimostrando il raggiungimento dei parametri richiesti dalla normativa.

- IC
L'ente specifichi parametri specifici.

ANDAMENTO DEI SERVIZI GESTITI – AL 30.09.2019

Attività	Legenda andamento A=Aumento, S=Stabile, D*=Diminuzione
Parcheggi On Street (Incassi)	D > D*
Parcheggi Off Street (Incassi)	A > A
Abbonamenti (On e Off)	A > D*
Centrale Operativa sosta (Interventi)	A > A
Jesolo Parking Card (Distribuite)	A > A
I-moneta (Distribuite, ricariche)	D > D*
Baby Pass (Distribuiti)	D > D*
App pagamento sosta (Incassi, transazioni)	A > A
Rimozioni effettuate (Numero)	S > S
Bike Sharing (Contratti, prelievi)	S > S
Scolastico (Chilometri, ecc.)	S > S
Gondolino trenini in Z.T.L. (Tickets)	S > S

7

Il risultato netto dell'esercizio 2019 è stimato in un importo di circa 170/200 mila Euri, pari a ca. il 5% dei ricavi di esercizio (2019) e del capitale investito al 01.01.2019.

Jesolo, lunedì 21 ottobre 2019

Jtaca S.r.l. con socio unico
L'amministratore unico
Sergio Fruncillo