

Rendiconto al socio unico Comune di Jesolo sulle attività e lo stato di attuazione degli obiettivi strategici ricevuti - al 30.09.2022

ATTO DI INDIRIZZO ALLA SOCIETA' PUBBLICA JTACA S.R.L.
PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BUDGET PREVISIONALE ANNO 2022
Processo verbale di deliberazione di giunta comunale N. 160 del 17/05/2022

Obiettivi operativi sull'organizzazione dei servizi

Con riferimento agli obiettivi operativi impartiti alla società con delibera di Giunta Comunale N. 160 del 17/05/2022, riassumiamo l'attuale situazione:

a. Servizio mobilità a sosta:

- procedere con la sostituzione dei sistemi TVCC dei parcheggi "Gorizia" e "Volta";

E' stata data priorità agli interventi di aggiornamento (c.d. "shelling") dei sistemi posti ai varchi di entrata e uscita dei parcheggi "Aurora" e "Gorizia", necessari a causa di alcune problematiche manifestate e addebitabili anche all'usura delle stesse apparecchiature, dopo ca. 15 anni di esercizio.

Rinnovo degli impianti TVCC dei parcheggi "Gorizia" e "Volta" previsto per il 2023.

- proseguire nella realizzazione dei lavori di manutenzione del lastrico solare del sito "Albarella";

Progettazione completata. Avviata analisi strutturale e impiantistica per la valutazione dell'opportunità di prevedere l'integrazione del progetto con la previsione delle predisposizioni necessarie ad un successivo intervento che doti lo stesso livello 2 dell'area di sosta di una copertura leggera, la quale potrebbe, mediante pannelli fotovoltaici, rendere il silo autosufficiente dal punto di vista energetico. L'avvio della procedura di gara e l'intervento sono previsti per il 2023.

- predisporre un'analisi di fattibilità per l'ottimizzazione della sosta off street, anche riqualificando gli spazi, soprattutto nella zona centrale del Lido;

Riavviato il percorso di realizzazione del progetto di recinzione, automazione, arredo urbano e videosorveglianza area "B" parcheggio "Nember". Esecuzione prevista per il 2023.

- programmare un piano per la sostituzione dei parcometri permettendo il pagamento anche tramite carte di credito;



Avviata predisposizione della documentazione atta ad effettuare un'indagine finalizzata all'individuazione di un numero plurimo di operatori, fra i primari attori attivi nel mercato del pagamento della sosta mediante applicazione per telefonia mobile, che consentano di ampliare le opzioni per l'utenza che utilizza strumenti elettronici di pagamento. Ricordiamo che tale modalità non prevede usualmente sul mercato costi a carico della società che gestisce le aree di sosta.

b. Servizio trasporto scolastico:

- mantenere il livello qualitativo del servizio, individuando azioni e strategie che consentano di incentivare la partecipazione attiva del personale al regolare svolgimento dei servizi aziendali offerti alla collettività, consentendo alla società anche la agevole sostituzione degli autisti temporaneamente assenti o in quiescenza/licenziamento.

Sottoscritto in data 27/07/2022 un accordo integrativo con le R.S.A. con l'obiettivo di mitigare le differenze di trattamento economico del CCNL (Autoferrotranvieri) applicato dalla società, fortemente penalizzante sia rispetto ai contratti collettivi applicati dalle altre partecipate del Comune di Jesolo, che rispetto agli integrativi riconosciuti da altre aziende di T.P.L. che applicano il medesimo CCNL di Jtaca.

In relazione all'anno scolastico 2022-2023, iniziato il 12 settembre u.s., sino alla data del presente documento il servizio è stato garantito regolarmente, pur potendo contare su un parco mezzi limitato e permanendo, in relazione all'organico, le difficoltà nel reperimento e nel mantenimento in servizio del personale di guida (autisti).

La società ha potuto inoltre soddisfare anche numerose richieste pervenute dagli istituti scolastici a seguito della ripresa delle uscite didattiche, dopo l'interruzione degli a.s. 2020-2021 e 2021-2022. Tale risultato è stato possibile concordando con gli stessi istituti alcune indicazioni elaborate dalla società e atte a consentire una corretta pianificazione e, di conseguenza, lo svolgimento del maggior numero possibile di richieste.

2

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, anche in vista di ulteriori servizi affidati;
 - 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;
 - attuando gli obiettivi indicati nel piano triennale di contenimento delle spese di funzionamento presentato dall'ente, in particolare per quanto concerne la spesa del personale, agendo sulla base degli indirizzi già erogati con delibera di giunta comunale n. 258 del 31/07/2018.



Si richiama in questa sede, come nei passati 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 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 altamente informatizzato qual è Jtaca, si caratterizzano per un elevato coinvolgimento del fattore umano (labour intensive), difficilmente prevedibile in termini di ore/uomo (considerato l'elemento 'stagionale' dei cicli produttivi) e ancor più difficilmente 'ricongfigurabile' in corso d'anno (basti pensare che, nei 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 efficienza delle infrastrutture di rete, assistenza e interventi su chiamata, rappresentano il vero 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 (9 impianti di automazione e casse automatiche, 120 parcometri ca., oltre 20 impianti di infomobilità, oltre 150 telecamere di videosorveglianza, ecc.)”

3

Assodato che la pubblica amministrazione, nel rapportarsi con la società partecipata, deve operare come un qualsiasi investitore oculato, perseguendo un utile, ovvero una remunerazione dell'investimento effettuato, l'obiettivo di efficientamento della spesa non può essere inteso come mera riduzione di costi (generali o specifici), ma come utilizzo ottimale dei fattori produttivi che essi incorporano, necessari allo svolgimento delle attività e alla crescita aziendale.

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

Per definire e misurare obiettivi di efficientamento della spesa, debbono pertanto essere messi in relazione grandezze quali, ad esempio, i costi ricompresi nell'aggregato B) Costi della produzione (al netto di quelli non predeterminabili, comprimibili, preesistenti o straordinari ad es. gli ammortamenti) con l'aggregato A) Valore della produzione; pesando quindi la differenza fra queste due grandezze.

Il rapporto, operati i necessari aggiustamenti, può rappresentare un indice di efficienza che analizza i costi per ciò che sono, ovvero fattori produttivi finalizzati a generare valore aggiunto, profitto e crescita.

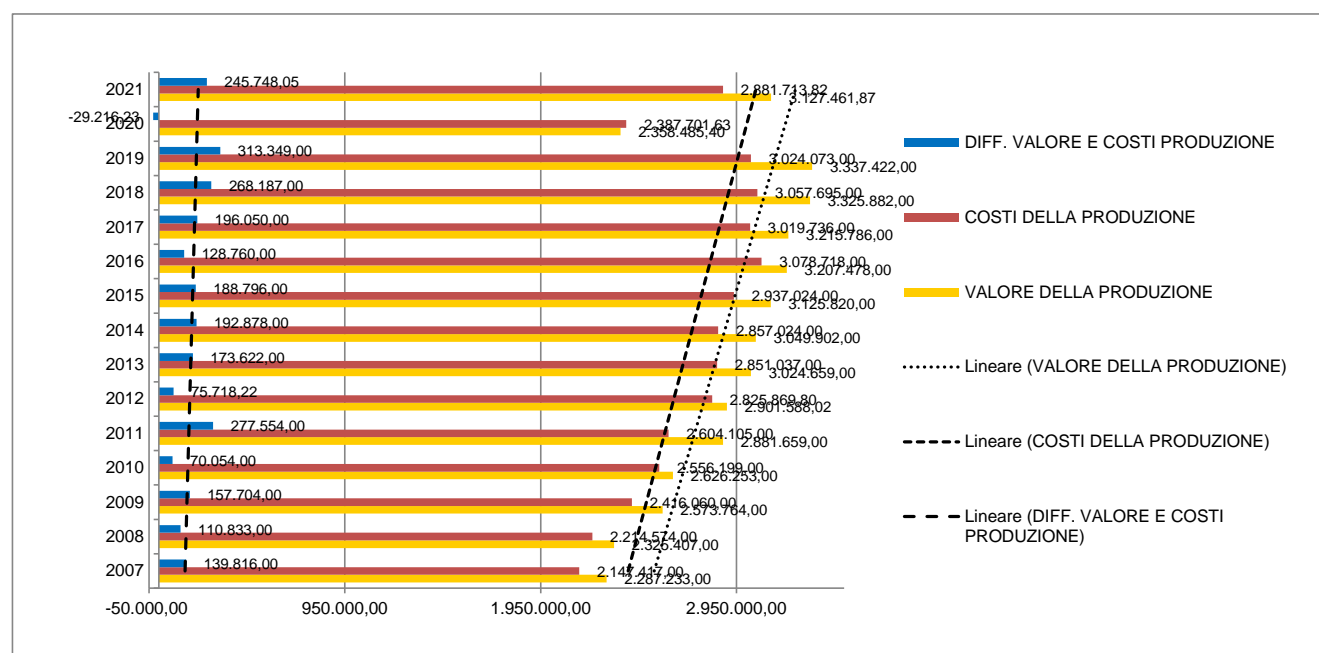
Analizzando gli ultimi tre esercizi (2021, 2020 e 2019), al netto delle poste richiamate, il risultato è il seguente:



Esercizio	2021	2020	2019
A) Valore della produzione	3.127.462	2.358.485	3.337.422
B) Costi della produzione al netto degli ammortamenti	2.627.356	2.143.845	2.782.575
Differenza A) - B)	500.106	214.640	554.847
Indice di efficienza dei costi rettificati (A - B) / B * 100	19,03%	10,01%	19,94%

Negli esercizi 2020, in particolare, e 2021, con un certo bagaglio di maggiore esperienza e quindi di strumenti per affrontarla, la gestione si è svolta in un clima di generale incertezza dovuta al continuo mutare del quadro emergenziale,.

La società ha dimostrato un'apprezzabile flessibilità nella gestione dei costi, che le ha consentito di mantenere i bilanci in equilibrio (2020) e in utile (2021 e proiezione 2022), anche al netto delle provvidenze disposte dal Governo a sostegno delle imprese negli anni 2020 e 2021.



Il costo del personale nel triennio è stato rispettivamente pari a euro: 1.119.717 (2021), 894.313 (2020), 1.088.895 (2019). La stima del costo del personale per il 2022 risulta pari a € 1.138.000, in linea con l'esercizio 2021.

Obiettivi prioritari per il triennio 2023-2025 sono il mantenimento, all'interno dei range consolidati, delle prestazioni economico-finanziarie e di customer, precisando che la società si è da tempo dotata di un sistema industriale di controllo dei costi, e che l'adeguamento alle norme in materia di gare, appalti e consulenze, cui l'azienda si è conformata, rappresenta di per sé un ulteriore sistema di controllo.



Indirizzi generali annuali:

- Rispettare la normativa pubblica in materia di assunzione e di progressione del personale dipendente adeguando, se necessario i relativi regolamenti interni, verificando gli istituti contrattuali finora applicati e relazionandone in merito all'Ente entro 30 giorni dal ricevimento della delibera di approvazione degli indirizzi;
- 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.

Gli indirizzi generali annuali vengono tutti rispettati e si rimanda ai controlli periodici in materia, effettuati dal Comune di Jesolo, con cadenza semestrale.

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

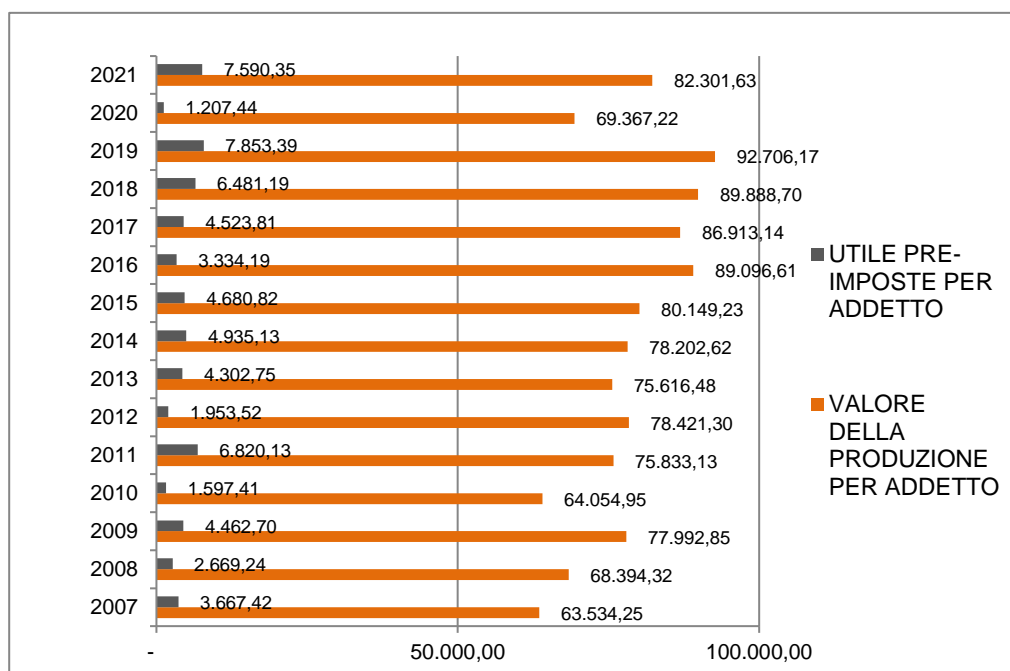
5

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.	<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 i profili.
<ul style="list-style-type: none">- Assicurare adeguata pubblicità degli avvisi attraverso i maggiori canali di diffusione sul territorio locale, regionale e nazionale a seconda della qualifica da ricoprire.	<ul style="list-style-type: none">- SI Sito istituzionale Jtaca 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



- | | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">- Predeterminare i contenuti delle prove valutative e selettive. | <ul style="list-style-type: none">- SI
Vengono indicati, di volta in volta, negli avvisi di selezione. |
|--|--|

Vincoli assunzionali	Adempimento SI, NO, IN CORSO (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 Si confermano i fabbisogni indicati nel budget di esercizio 2022. <u>Si rappresenta un'obiettivo difficoltà a definire piani triennali del fabbisogno del personale, in presenza di indirizzi impartiti dall'ente di anno in anno, a modifica o integrazione dei precedenti.</u>
<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 L'utile per addetto si è mantenuto positivo nel 2020 ed è ritornato nel 2022 in linea con i valori del 2019. La pianta organica non può essere ridotta, va anzi consolidata al fine di dotare la società di una struttura adeguata e stabile onde evitare quanto già verificatosi tra la fine del 2021 e l'inizio del 2022 allorquando la società ha dovuto comunicare la "Sospensione dei servizi per carenze di personale e inadeguatezza delle condizioni assuntive e retributive".
<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.



Contenimento degli oneri contributivi	Adempimento SI, NO, IN CORSO (S, N, IC)
- 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.	- SI Istituto mai introdotto in Jtaca.
- Ogni altro intervento che l'organo amministrativo della società riterrà utile al raggiungimento dell'obiettivo di riduzione della spesa di personale e riduzione dell'incidenza della spesa di personale sulla spesa di funzionamento.	- SI
- 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.	- SI Si chiede in ogni caso all'Ente di indicare gli eventuali parametri oltre a quelli più sopra riportati.



ANDAMENTO DEI SERVIZI GESTITI – AL 30.09.2022

Attività	Legenda andamento A=Aumento, S=Stabile, D=Diminuzione
Parcheggi On Street (Incassi)	A
Parcheggi Off Street (Incassi)	A
Abbonamenti (On e Off)	A
Centrale Operativa sosta (Interventi)	A
Jesolo Parking Card (Distribuite)	A
I-moneta (Distribuite, ricariche, Plus)	A
Baby Pass (Distribuiti)	S
App pagamento sosta (Incassi, transazioni)	A
Rimozioni effettuate (Numero)	S
Bike Sharing (Contratti, prelievi)	0
Scolastico (Chilometri, ecc.)	S
Gondolino trenini in Z.T.L. (Tickets)	A

Per quanto riguarda la proiezione del possibile risultato d'esercizio, si conferma l'esatta previsione di budget 2022 dei costi, con uno scostamento atteso in aumento inferiore al 2%, mentre i ricavi di esercizio attesi registrano un aumento dell'8% ca. rispetto al budget.

La società, nel 2022, ha effettuato investimenti netti per € 60k ca.

La previsione economica di esercizio chiude con un utile di ca. € 280k, al netto di una fiscalità complessiva stimata al 28%, per IRES e IRAP.

Jesolo, lunedì 28 novembre 2022

Jtaca S.r.l. con socio unico
L'amministratore unico
Pietro De Nicola