

**ATTO DI INDIRIZZO
IN MATERIA DI OBIETTIVI SPECIFICI
SUL COMPLESSO
DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO
DI CASALP SPA
ANNI 2018 -2019**

(ai sensi dell'art. 19, comma 5, D.Lgs.vo 175/2016)

Approvato nella seduta della Conferenza dei Sindaci del LODE Livornese del _____

Art. 1 – Premesse

In attuazione dell'art.16 della legge 7 agosto 2015, n. 124 "*Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche*" (cd. legge Madia) è stato emanato il decreto legislativo 19 agosto 2016, n.175 "*Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica*".

La disciplina in tema di politiche di gestione del personale delle società a controllo pubblico è ora contenuta nell'art. 19 del citato Testo Unico che al comma 5 statuisce 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*".

Lo stesso art. 19 al comma 6 prevede che "*le società a controllo pubblico garantiscono il concreto perseguimento degli obiettivi di cui al comma 5 tramite propri provvedimenti da recepire, ove possibile, nel caso del contenimento degli oneri contrattuali, in sede di contrattazione di secondo livello*".

Art. 2 – L'Atto di Indirizzo 2018/2019

A seguito dell'evoluzione normativa che ha introdotto per tutte le società controllate limiti, non già di mera riduzione delle spese di personale, ma di contenimento della più ampia categoria delle spese di funzionamento da attuarsi mediante provvedimenti deliberati dalle amministrazioni pubbliche controllanti, il LODE Livornese, nella seduta del 16 giugno 2017, ha per la prima volta espresso l'atto d'indirizzo nei confronti della Società riferito all'anno 2017.

Con tale atto il LODE, al fine di definire gli obiettivi di razionalizzazione e di contenimento dei costi di funzionamento della Società, ha dato all'Azienda un "primo obiettivo", "a carattere generale" consistente nel raggiungimento di un'incidenza delle Spese di Funzionamento sul Costo della Produzione pari o inferiore, nel 2017, al 50,85%.

Il LODE elabora nel presente documento l'Atto di Indirizzo in materia di obiettivi specifici sul complesso delle Spese di Funzionamento di Casalp SpA assumendo questa volta una dimensione temporale biennale (2018/2019) e riproponendo il rapporto tra le così dette "Spese di funzionamento" ed il "Costo della produzione".

L'obiettivo, reso ovviamente compatibile con l'esigenza di garantire, nel rispetto della normativa, è quello di riproporre il criterio di tale rapporto nelle annualità in analisi, identificando un valore tendenzialmente in diminuzione sia per l'annualità 2018 che per l'annualità 2019.

Art. 3 – Obblighi informativi

Al fine di permettere lo svolgimento dell'azione di indirizzo e controllo propria della lettera d) del vigente articolo 147 del Dlgs 267/2000, la Società dovrà consentire un adeguato approccio documentale conoscitivo ai Soci, predisponendo e fornendo i seguenti atti:

- Predisporre annualmente una proposta di budget, sulla base dell'atto d'indirizzo, da sottoporre dell'Assemblea dei Soci non oltre il 30 novembre di ogni anno;
- Predisporre una relazione semestrale di verifica sullo stato di attuazione degli obiettivi, con eventuale individuazione delle azioni correttive in caso di scostamento, da sottoporre dell'Assemblea dei Soci non oltre il 30 settembre di ogni anno;

- Predisporre una relazione, costituente apposita sezione della relazione ex art. 2428 Codice Civile, contenente un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta, da sottoporre dell'Assemblea dei Soci in sede di approvazione del bilancio d'esercizio. Tale relazione dovrà contenere apposita analisi degli scostamenti rispetto a quanto previsto nel budget;
- Predisporre la relazione sul governo societario, così come disposto dall'art. 6, comma 4, del D.Lgs. 175/2016, contenente la descrizione della governance societaria, la descrizione delle relazioni operative con gli enti pubblici soci, l'elenco degli strumenti di governance e di controllo adottati, la rendicontazione dei programmi di valutazione dei rischi di crisi aziendale, la rendicontazione dei risultati conseguiti in merito alle direttive impartite tramite gli atti di indirizzo approvati dal LODE, la rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione relativo agli assetti societari. Tale relazione dovrà essere presentata dal Consiglio di Amministrazione ai Soci, in sede di approvazione del bilancio d'esercizio.

Art. 4 - Obiettivi gestionali affidati alla società

4.1 Obiettivi di carattere quantitativo

Gli obiettivi di carattere quantitativo hanno il compito primario di rispondere ad un bisogno di efficienza ed in particolare di produttività. In particolare gli obiettivi di carattere quantitativo per il biennio 2018 -2019 saranno definiti e valutati attraverso:

- Budget per l'anno 2018 volto alla definizione del risultato tendenziale di periodo;
- Budget per l'anno 2019 volto alla definizione del risultato tendenziale di periodo;
- Report contabile semestrale con individuazione degli eventuali scostamenti;
- Bilanci d'esercizio e relazione sul governo societario.

In ambito di risultato economico proprio della gestione caratteristica, la società garantirà il principio di equilibrio di bilancio. In particolare:

- raggiungimento equilibrio economico patrimoniale
- il risultato della gestione caratteristica deve tendere a garantire la copertura degli oneri finanziari, tributari e fiscali ed ove risultasse un surplus, destinare lo stesso, alle finalità istituzionali proprie;
- l'ottimizzazione della gestione, nel rispetto della normativa vigente, tenderà a massimizzare le risorse da destinare al pronto intervento ed alla manutenzione ordinaria degli alloggi.

In ambito di spesa di personale la Società continuerà ad attivarsi per contenere i costi di personale, attraverso gli oneri contrattuali ed assunzionali, nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e secondo gli indirizzi forniti dall'ente controllante. Per quanto concerne gli oneri oggetto di contenimento, sarà preso in considerazione quanto imputato alla voce di bilancio B9) così come definita dall'Organismo Italiano di Contabilità al principio contabile 12 – Classificazione nel conto economico dei costi e ricavi; in particolare: salari e stipendi (B9a), oneri sociali (B9b), trattamento di fine rapporto (B9c), trattamento di quiescenza e simili (B9d) ed altri costi (B9e).

Pur in assenza di una specifica normativa riferita alle Società a partecipazione pubblica in materia di obiettivi finalizzati al contenimento della spesa di personale, la Società, in via "estensiva" ed "analogica", articolerà tale obiettivo numerico con riferimento al dettato normativo di cui al combinato disposto dei commi 557 e 557 quater della Legge 27 dicembre 2006, n.296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007)", per come modificata dalla legge 11 agosto 2014, n.114 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 24 giugno 2014, n. 90, recante misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari".

In particolare verrà assunto quale parametro di riferimento nell'ambito della programmazione dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione (cioè gli anni 2011/2012/2013).

Da un'analisi storica delle spese per il personale si rileva che le stesse, per il triennio in parola, risultano:

CASALP SPA Bilanci d'esercizio	anno 2011	anno 2012	anno 2013	media triennio 2011/2013
B9 - costo del personale	2.949.101	2.616.763	2.449.969	2.671.944

per una media quindi annuale di **€ 2.671.944**, importo che viene assunto come riferimento nella valutazione della riduzione delle spese di personale.

La rappresentazione del rispetto del vincolo dovrà essere garantita sia in approvazione dei documenti di budget che, ovviamente, del bilancio d'esercizio.

4.2 Obiettivi di carattere qualitativo

Gli obiettivi di carattere qualitativo hanno il compito primario di rispondere ad un bisogno di efficacia ed in particolare di soddisfazione del servizio reso da parte dell'utenza.

In particolare gli obiettivi di carattere qualitativo che si propone di assegnare alla Società per il biennio 2018/2019 sono:

- Revisionare la carta dei servizi e renderla pubblica tramite il proprio sito istituzionale;
- Predisporre un sistema di reporting idoneo a registrare, in modalità anonima, il gradimento degli utenti. Procedere, infine, alla pubblicazione dei risultati attesi e pervenuti con i relativi scostamenti;
- Attivare nuove procedure e rafforzare quelle esistenti per reprimere il fenomeno della morosità nel pagamento dei canoni di locazione e dei servizi condominiali, ponendo come obiettivo una apprezzabile riduzione del trend di crescita della stessa. A tal fine la Società dovrà elaborare appositi reporting tesi alla verifica dei risultati raggiunti in materia, da presentare ai Soci entro il 30 settembre ed in fase di approvazione del bilancio d'esercizio;
- Organizzare l'attività di ripristino degli alloggi di risulta che, in presenza delle risorse economiche necessarie, consenta la tempestiva riassegnazione degli stessi.

Art. 5 – Proposte numeriche

5.1 Spese per il personale

Gli obiettivi che l'Azienda dovrà perseguire in materia di spesa di personale nel biennio 2018/2019, considerati i limiti quantitativi citati al paragrafo 4.1, dovranno essere i seguenti:

- 1) garantire il contenimento delle spese di personale con riferimento alla media dei costi 2011 – 2013 (€ 2.671.944), oltre ovviamente al rispetto del parametro annuo spese di funzionamento/costi della produzione;

CONTENIMENTO SPESA PERSONALE	Anni 2011/2013	OBIETTIVO ANNO 2018	OBIETTIVO ANNO 2019
PARAMETRO OBIETTIVO: spese personale media triennio 2011/2013	2.671.944	< 2.671.944	< 2.671.944

- 2) proseguire nel percorso di riqualificazione del personale, avviato a seguito della sottoscrizione del contratto di lavoro di secondo livello avvenuta nel corso del 2017 (e che, tra l'altro prevede una sostanziale riduzione del Fondo Incentivante che passa dai 280.000 € del 2017 ai 140.000 previsti nel budget 2018), proseguendo anche nella razionalizzazione dei servizi e degli uffici, in modo da definire processi semplificati, più veloci e più facilmente monitorabili e trasparenti esaminando anche la possibilità di avviare alcune esternalizzazioni di servizi;
- 3) Confermare, anche per l'annualità 2019, l'importo di euro 140.000 del Fondo Incentivante.

5.2 Spese di funzionamento

Come introdotto al precedente art. 2, al fine della determinazione delle spese di funzionamento per le annualità 2018-2019 si ripropone lo schema adottato nel precedente Atto di Indirizzo, dove era stato individuato in 50,85% il valore massimo che doveva assumere per l'anno 2017 il rapporto tra le così dette "spese di funzionamento" ed il "costo della produzione".

Seguendo tale approccio metodologico queste le voci delle spese di funzionamento che dovranno essere prese in considerazione nel numeratore (spese di funzionamento):

- voce B6 "costi di acquisto delle materie prime";
- voce B7 "costi per servizi" al netto delle spese per manutenzione edifici e delle spese per interventi edilizi;
- voce B8 "costi per godimento beni di terzi"
- voce B9 "costi del personale"
- voce B14 "oneri diversi della gestione" al netto del Fondo Sociale Regionale e delle imposte di bollo, di registro, Iva, Imu;
- voce C17 "oneri finanziari"

L'obiettivo che l'Azienda dovrà perseguire in materia di contenimento delle spese di funzionamento nel biennio 2018/2019 dovrà essere il seguente:

CONTENIMENTO	ANNO 2017	OBIETTIVO	OBIETTIVO
---------------------	------------------	------------------	------------------

SPESE DI FUNZIONAMENTO		ANNO 2018	ANNO 2019
PARAMETRO OBIETTIVO: spese di funzionamento/costo della produzione	50,85%	50,84%	50,83%

Art. 7 – Parametri di valutazione

Il raggiungimento degli obiettivi assegnati, in ciò individuando un meccanismo virtuoso di ulteriore valorizzazione dei medesimi, costituirà parametro di valutazione ai fini della dell'erogazione delle somme incentivanti nella misura di seguito indicata:

Presidente del CDA	50% obiettivo punto 5.1 50% obiettivo punto 5.2
Direttore Generale	20% obiettivo punto 5.1 20% obiettivo punto 5.2 60% obiettivi assegnati dal CDA
Tutto il personale	I due parametri saranno anche valutati dal Consiglio di Amministrazione in sede di Piano degli Obiettivi 2018 e 2019. In relazione al fattore redditività, tali parametri saranno pesati nella misura che verrà determinata in sede di contrattazione sindacale di secondo livello.

**Conferenza dei Sindaci
L.O.D.E. Livornese**

***PARERE
DEL COMITATO TECNICO
SULL' ATTO DI INDIRIZZO
IN MATERIA DI OBIETTIVI SPECIFICI
SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI
FUNZIONAMENTO DI
CASALP SPA ANNI 2018/2019***

***Il Comitato Tecnico
Dr.ssa Michela Ghezzani
Dr.ssa Romina Brigiotti
Dr. Alessandro Bezzini
Sig. Roberto Lupetti
Arch. Mauro Parigi***

Premessa

In applicazione della L.R. 77/98 " *Riordino delle competenze in materia di Edilizia Residenziale Pubblica*", art.5, comma 1, tra i Comuni di Bibbona, Campiglia M.ma, Campo nell' Elba, Capoliveri, Capraia Isola, Castagneto Carducci, Cecina, Collesalveti, Livorno, Marciana, Marciana Marina, Piombino, Porto Azzurro, Portoferraio, Rio Marina, Rio nell' Elba, Rosignano M.mo, San Vincenzo, Sassetta, Suvereto, è stipulata una convenzione, ai sensi dell' art.30 del D.Lgs. 18 Agosto 2000 n.267 TU delle leggi sull' ordinamento degli Enti Locali, allo scopo di costituire il Livello Ottimale di Esercizio della Provincia di Livorno, denominato " *LODE LIVORNESE*", ai sensi dell' art.5 comma 4 L.R. 77/98 e della delibera del Consiglio Regionale della Toscana n.397 del 28.12.99.

La predetta Convenzione (Convenzione) è stata approvata in data 14/04/2003, la stessa ha individuato le seguenti finalità da perseguire:

- a) determinazione del fabbisogno abitativo e suo periodico monitoraggio da operare sulla base dei rilevamenti compiuti dai singoli comuni;
- b) elaborazione, approvazione e aggiornamento del Piano degli interventi idonei a soddisfare i bisogni rilevati sulla base di criteri di priorità predefiniti;
- c) pianificazione finanziaria funzionale alla realizzazione dei suddetti programmi di intervento;
- d) elaborazione, stipula e controllo del contratto dei servizi e di qualsivoglia atto convenzionale a disciplina dei rapporti con il soggetto gestore.

La Conferenza dei Sindaci, ai sensi dell' art. 5 della Convenzione, è l' organo di indirizzo e di controllo politico - amministrativo del *LODE LIVORNESE*, la stessa ha competenza all' approvazione dei seguenti atti:

- a) Relazione periodica sul fabbisogno abitativo del *LODE LIVORNESE* elaborata sulla base del monitoraggio dei fenomeni economici e sociali connessi ai problemi abitativi territoriali;
- b) Piano degli interventi elaborato sulla base del fabbisogno abitativo registrato e di predefiniti criteri di priorità sociale e territoriale, corredato del corrispondente Piano economico e finanziario;
- c) Indirizzi unitari per l' attività di concertazione con le formazioni sociali interessate e con l' utenza;
- d) Affidamento della gestione del patrimonio di ERP al soggetto gestore;
- e) Schema del contratto di servizio a disciplina dei rapporti tra *LODE LIVORNESE* e soggetto gestore e schema della carta dei servizi;
- f) Rendiconti periodici di verifica del raggiungimento degli obiettivi contrattuali e programmatici posti al soggetto gestore e dei risultati economici e finanziari della gestione;
- g) Documento di previsione annuale delle risorse finanziarie necessarie al corretto esercizio in forma associata delle funzioni amministrative oggetto della presente convenzione;
- h) Resoconto consuntivo annuale della gestione finanziaria di cui al punto precedente;
- i) Prospetto relativo al riparto delle quote di partecipazione dei comuni convenzionati a seguito degli aggiornamenti triennali;
- j) Nomina dei componenti il Comitato tecnico;
- k) Norme di organizzazione delle attività oggetto della presente convenzione.

Per la gestione delle proprie attività la Conferenza dei Sindaci si avvale del Comitato Tecnico, il quale, ai sensi dell' art. 8 della Convenzione, è incaricato di tutte le attività istruttorie e di supporto al controllo necessarie al perseguimento degli scopi individuati dalla Convenzione stessa.

Ai fini dell' esercizio del controllo analogo congiunto sulla Società Casalp Spa, l' assemblea dei soci assume le proprie deliberazioni sulla base degli indirizzi forniti dal L.O.D.E. e, per le seguenti materie, previo parere del Comitato Tecnico:

- approvazione o aggiornamento del piano triennale di impresa, approvazione del budget, del piano degli investimenti e del piano economico-finanziario;
- approvazione di obiettivi specifici, annuali e pluriennali sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale;
- atti di indirizzo sul piano occupazionale
- approvazione del bilancio d' esercizio e della relazione sul governo societario;
- semestrale e verifica dello stato di attuazione degli obiettivi con individuazione delle azioni correttive in caso di scostamento

In attuazione dell'art. 5, lettera j, della Convenzione, il L.O.D.E. LIVORNESE, in data 31/01/2018 ha nominato lo scrivente Comitato Tecnico.

Visto

Lo Statuto societario;

La Convenzione, ex art. 30 del TUEL, stipulata da tutti i Comuni della Provincia di Livorno in data 14 aprile 2003;

Il Contratto di Servizio approvato dal LODE Livornese in data 28/12/2015 e sottoscritto in data 30/12/2015;

La Legge Regionale n.96/1996 in materia di disciplina per l' assegnazione, gestione e determinazione del canone di locazione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica;

Il D.Lgs. 175/2016 Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

Considerato che

La Conferenza dei Sindaci del L.O.D.E. Livornese, in data 31/05/2017, ai fini della determinazione di un proprio atto di indirizzo in materia di obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento della Società Casalp Spa, ha determinato una propria classificazione di tali spese, non essendo la stessa declinata dalla normativa di riferimento.

Con tale deliberazione le spese di funzionamento sono state così individuate con riferimento alle voci del Conto Economico (ex art. 2425 codice civile):

- voce B6 " costi di acquisto delle materie prime" ;
- voce B7 " costi per servizi" al netto delle spese per manutenzione edifici e delle spese per interventi edilizi;
- voce B8 " costi per godimento beni di terzi"
- voce B9 " costi del personale"
- voce B14 " oneri diversi della gestione" al netto del Fondo Sociale Regionale e delle imposte di bollo, di registro, Iva, Imu;
- voce C17 " oneri finanziari"

Sono stati inoltre esclusi dall' elenco tutti i costi che non attengono strettamente al funzionamento della Società ,la cui quantificazione è legata a precise valutazioni normative (vedi ammortamenti e svalutazione crediti, variazioni delle rimanenze, accantonamenti per rischi ed altri accantonamenti).

Il L.O.D.E. Livornese, in data 16/06/2017, ha approvato il primo atto di indirizzo in materia di obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento di Casalp Spa per l' anno 2017, ai sensi dell' art.19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i..

Al fine di garantire il contenimento delle spese di funzionamento e la giusta proporzionalità con i volumi dell' attività svolta dalla Società ,come deliberato dalla Conferenza del 31/05/2017, è stato determinato il seguente parametro di riferimento:

parametro di riferimento : $\frac{\text{spese di funzionamento medie biennio 2014/2015}}{\text{costo della produzione}} = 50,85\%$

Obiettivo 2017: $\frac{\text{spese di funzionamento}}{\text{costo della produzione}} = \text{pari o minori del parametro di riferimento}$

Il rispetto del raggiungimento di tale obiettivo sarà valutato in sede di approvazione del bilancio d' esercizio 2017.

Preso atto

Della volontà del L.O.D.E. di predisporre un atto di indirizzo rivolto non solo al contenimento delle spese di funzionamento, così come imposto dall' art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016, ma di ampliare tale potere di indirizzo e controllo assegnando alla Società Casalp Spa ulteriori obiettivi gestionali afferenti alle attività poste in essere dalla stessa, attraverso:

1) l' ampliamento degli obblighi informativi nei confronti dei Soci attraverso:

- la predisposizione annuale di un budget, elaborato sulla base dell' atto di indirizzo dei Soci, da sottoporre all' assemblea entro il 30/11;
- la predisposizione di almeno un rapporto infra annuale, approvato dal Consiglio di Amministrazione, relativo al primo semestre, da trasmettere al Comune entro il 30/09;
- la predisposizione di una relazione, costituente apposita sezione della relazione elaborata ai sensi dell' art. 2428 del Codice Civile, sulle operazioni compiute e i provvedimenti adottati in attuazione di quanto previsto dal budget;
- la predisposizione della relazione sul governo societario ai sensi dell' art. 6, comma 4, del D.Lgs. 175/2016.

2) l' assegnazione di obiettivi di carattere quantitativo in ambito di:

- equilibrio economico-patrimoniale
- risultato economico proprio della gestione caratteristica che deve tendere a garantire la copertura degli oneri finanziari, tributari e fiscali ed ove risultasse un surplus, destinare lo stesso alle finalità istituzionali proprie;
- ottimizzazione della gestione, nel rispetto della normativa vigente, che tenderà a massimizzare le risorse destinate al pronto intervento ed alla manutenzione degli alloggi;

- contenimento della spesa di personale, rispetto alla quale si propone, in via analogica con la normativa in vigore per gli Enti Locali, quale parametro di riferimento quello del contenimento della stessa rispetto alla media registrata nel triennio 2011/2013;
- contenimento della spesa di personale ascrivibile agli oneri contrattuali destinati alla contrattazione di secondo livello (c.d. contrattazione aziendale);
- contenimento delle spese di funzionamento, come sopra determinate, definendo nuovi limiti al parametro da raggiungere;

3) l' assegnazione di obiettivi di carattere qualitativo in materia di:

- revisione della carta dei servizi e sua pubblicazione sul sito istituzionale;
- predisposizione di un sistema di reporting idoneo a registrare, in modalità anonima, il gradimento degli utenti, con pubblicazione finale dei risultati attesi e pervenuti;
- attivazione di nuove procedure tese al rafforzamento di quelle esistenti in materia di repressione del fenomeno legato alla morosità nel pagamento dei canoni di locazione e dei servizi condominiali, ponendo come obiettivo una apprezzabile riduzione del trend di crescita della stessa;
- organizzazione delle attività di ripristino degli alloggi di risulta che, in presenza delle risorse economiche necessarie, consenta la tempestiva rassegnazione degli stessi.

Nel merito

Punto 1) Ampliamento degli obblighi informativi nei confronti dei Soci

Gli obblighi informativi nei confronti dei Soci proposti sono riconducibili a quanto disciplinato dall' art. 12 e dall' art. 20 dello Statuto sociale, ai quali si rimanda. A tal proposito il Comitato Tecnico sottolinea come la predisposizione del budget previsionale e di un report infra annuale rappresenta nei fatti l' assetto societario caratterizzato da un aumento dei poteri decisori dell' assemblea sociale rispetto al consiglio di amministrazione, divergente dal modello ordinario tipico delle Spa, con attribuzione alla prima del potere di formulare indirizzi vincolanti sulla gestione societaria (vedi Sentenza del Consiglio di Stato n. 182 del 15/01/2018). La stessa ANAC, ai fini della verifica dell' esercizio da parte dell' amministrazione aggiudicatrice o dell' ente aggiudicatore, di un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, accerta la sussistenza in capo agli stessi di poteri di controllo, di ingerenza e di condizionamento superiori a quelli tipici del diritto societario, previsti in specifiche disposizioni dell' atto costitutivo, dello statuto o di appositi patti parasociali (nel caso specifico, i Soci hanno stipulato apposita Convenzione ai sensi dell' art. 30 del TUEL ed apposito Contratto di Servizio ai quali si rimanda in materia di obblighi informativi).

Punto 2) obiettivi di carattere quantitativo

a) contenimento della spesa di personale

La necessità di determinare obiettivi di contenimento della spesa di personale, così come disposto dall' art. 19, comma 5, del D.lgs. 175/2016, rappresenta oltre che un obbligo di legge, una necessità operativa gestionale al fine di razionalizzare e contenere uno dei maggiori costi operativi della Società Casalp Spa. La proposta di individuare quale parametro di riferimento quello relativo alla spesa sostenuta nel triennio 2011/2013, in analogia al dettato normativa di cui al comma 557 quater della Legge 296/2006 così come introdotto dall' art. 3, comma 5bis del D.L. 90/2014 convertito in legge, risulta a parere dello scrivente Comitato, idoneo ad individuare un limite sostenibile oltre che

dal punto di vista economico anche da punto di vista operativo-gestionale. Nello specifico, la media della spesa di personale (voce B9 del CE) è stata così determinata:

CASALP SPA	anno 2011	anno 2012	anno 2013	media triennio 2011/2013
B9 - costo del personale	2.949.101	2.616.763	2.449.969	2.671.944

L'obiettivo per gli anni 2018/2019 di contenere la spesa di personale entro il limite di euro 2.671.944 risulta pertanto idoneo a garantire il contenimento della stessa senza pregiudicare il regolare svolgimento dei servizi gestiti dalla Società .

CONTENIMENTO SPESA PERSONALE	Anni 2011/2013	OBIETTIVO ANNO 2018	OBIETTIVO ANNO 2019
PARAMETRO OBIETTIVO: spese personale media triennio 2011/2013	2.671.944	< 2.671.944	< 2.671.944

b) contenimento della spesa di personale ascrivibile alla contrattazione di secondo livello.

La sottoscrizione del contratto decentrato integrativo di secondo livello ha ridotto del 50% la spesa prevista, passando da 280.000 euro nel 2017 a 140.000 nel 2018, risulta rispondente alla normativa vigente in materia. Lo stesso trend di contenimento dovrà essere perseguito anche per l' annualità 2019.

c) individuazione degli obiettivi di contenimento delle spese di funzionamento

La definizione delle spese di funzionamento per la Società Casalp Spa è stata approvata dal L.O.D.E. il 31/05/2017. La proposta di confermare tale assetto, a parere del Comitato Tecnico, è idonea a garantire la giusta gradualità dei limiti fissati oltre alla necessaria proporzionalità con i volumi dell' attività svolta. In particolare si evidenzia come, rispetto all' esclusione delle spese per manutenzione edifici e delle spese per interventi edilizi dal computo delle spese di funzionamento, il LODE abbia necessariamente configurato un ulteriore atto di indirizzo alla Società , rivolto al perseguimento dell' oggetto sociale in materia di gestione del patrimonio ERP, quale attività fondamentale della stessa. La capacità di effettuare maggiori spese di manutenzione edifici e per interventi edilizi, ovvero di limitare le altre spese generali della Società , le permetterà di raggiungere e quindi rispettare il limite fissato del 50,84 % per l' anno 2018 e del 50,83% per l' anno 2019.

CONTENIMENTO SPESE DI FUNZIONAMENTO	ANNO 2017	OBIETTIVO ANNO 2018	OBIETTIVO ANNO 2019
PARAMETRO OBIETTIVO: spese di funzionamento/costo della produzione	50,85%	50,84%	50,83%

Punto 3) obiettivi di carattere qualitativo

Relativamente agli obiettivi di carattere qualitativo sopra richiamati, il Comitato Tecnico rinvia inoltre all' art. 18 comma 3, del Contratto di Servizio approvato il 28/12/2015 dal L.O.D.E. e dalla Società ,a mente del quale quest' ultima si impegna a rendere disponibile trimestralmente a ciascun Comune Socio:

- a) l' elenco degli atti assunti dall' organo amministrativo dell' azienda;
- b) un report contenente i contatti avvenuti con l' Urp, l' andamento della manutenzione ordinaria, l' avanzamento dei cantieri di nuove costruzioni e recuperi finanziati con i fondi regionali, l' andamento della morosità ,l' andamento del budget economico con le proiezioni al 31/12 dell' anno e la relazione trimestrale redatta dal Collegio Sindacale.

Si evidenzia in particolare che, in materia di recupero e gestione delle morosità ,l' art. 10 del Contratto di Servizio, disciplina in modo puntuale le procedure da attivare tese al recupero di quanto dovuto dalla Società stessa da parte degli inquilini morosi. A tal fine l' obiettivo proposto di riduzione del trend di crescita della morosità ,condivisibile dal punto di vista gestionale al fine del mantenimento dell' equilibrio economico-patrimoniale, dovrà essere garantito attraverso un idoneo sistema di reporting che permetta al LODE di monitorare l' andamento dei recuperi effettuati e l' incidenza degli stessi sull' andamento complessivo delle attività svolte.

Conclusioni

Il Comitato Tecnico dà atto che l' atto di indirizzo in materia di obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento di Casalp Spa per gli anni 2018/2019 rispetta la normativa vigente in materia, con particolare riferimento all' art. 19, comma 5, del D.Lgs. 175/2016, nonché degli indirizzi approvati dal L.O.D.E. in data 31/5/2017.

esprime parere favorevole

all'atto di indirizzo in materia di obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento di Casalp Spa per gli anni 2018/2019, avendo rilevato la congruità, la coerenza e l'attendibilità delle previsioni in esso contenute.

In fede, 16 febbraio 2018

Il Comitato Tecnico

Dr.ssa Michela Ghezzani

Dr.ssa Romina Brigiotti

DR. Alessandro Bezzini

Sig. Roberto Lupetti

Arch. Mauro Parigi

Add 16/02/2018