

AREA VALUTAZIONI, CONTROLLO E GESTIONE ECONOMICA PARTECIPATE

Allegato "Scheda A"

Il Direttore Paolo Poggi

(f.to digitalmente)

2024-2025	I Obiettivo "Razionalizzazione della spesa" Trasversale alle in house
------------------	--

Descrizione obiettivo	Finalità	KPI
Diffusione di modelli di best practice per taluni aspetti gestionali di natura economico finanziaria: - gestione della liquidità; - cash pooling	Recupero di efficienza sulla gestione della liquidità: - Miglioramento della gestione della tesoreria - Investimento della liquidità in fondi/titoli	- Sviluppo di sinergie tra società partecipate sulla gestione della liquidità - Scambio di informazioni in merito alla gestione della liquidità - Individuazione best practice

Descrizione obiettivo	Finalità
Miglioramento del rapporto tra costi operativi e focus sui costi del personale.	Contenimento dei costi di funzionamento e del personale (art. 19 co. 5 D.Lgs. 15/2016). Art 19 c 5 : <i>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, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, 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.</i>

KPI								
Società	Descrizione e Frequenza reporting	Indicatore	Formula	Calcolo indicatore 2022	Calcolo indicatore 2021	Obiettivo 2024	Obiettivo 2025	
AMAT	Riduzione dei tempi medi 2021 / 2023 sia di incasso che di pagamento. Semestre	Crediti: Monitoraggio dei giorni medi di riscossione dei crediti con azioni mirate a ridurre il valore medio dell'ultimo quadriennio, e in particolare, i tempi di riscossione da CdM. Debiti: Monitoraggio dei giorni medi di pagamento debiti con azioni mirate a ridurre il valore medio dell'ultimo quadriennio.		Crediti 252 giorni; Debiti 100 giorni	Crediti 173 giorni; Debiti 56 giorni	Crediti: valore 2024 inferiore a 215 giorni Debiti: valore 2024 inferiore a 97 giorni	Crediti: valore 2025 inferiore a 200 giorni Debiti: valore 2025 inferiore a 90 giorni	
MILANO RISTORAZIONE	Consumi materie prime su ricavi. Semestre - art 17 Statuto	Consumi materie prime / ricavi delle vendite e delle prestazioni	$(B6+B11) / A1 \text{ ce}$	19,06%	17,42%	Range tra 19,50%-17,50%	Range tra 19,00%-17,00%	
MILANO SPORT	Risultato di bilancio di esercizio positivo. Trimestre - art 23 Statuto	Risultato di bilancio		-2.068.261	-12.086.403	Utile di esercizio/pareggio	Utile di esercizio/pareggio	
MM	Per Casa, Ingegneria, Idrico: margine operativo obiettivo ricavi. Trimestre - art 18 Statuto Riferimento: Tabella "Analisi per aree strategiche d'affari" della Relazione sulla Gestione	Business Unit Ingegneria, Servizio Idrico, Casa: Margine Operativo Obiettivo / Ricavi		MARGINE OPERATIVO OBIETTIVO = + Ricavi (esclusi i ricavi per lavori su beni in concessione e gli Altri ricavi e proventi) + Ricavi intersettoriali - Costi per materie prime - Costi intersettoriali - Costi per servizi - Riaddebiti funzioni di staff - Costi del personale RICAVI = + Ricavi (esclusi i ricavi per lavori su beni in concessione e gli Altri ricavi e proventi) + Ricavi intersettoriali	Idrico: 13,3% 20.982/157.218 Ingegneria: -13,9% -4.203/30.227 Casa: 3,6% 547/15.251	Idrico: 26,9% 37.100/137.863 Ingegneria: -0,1% -39/36.733 Casa: -2,1% -298/14.023	Idrico: 30% Casa: 5% Totale Società: 12%	Idrico: 30% Casa: 5% Totale Società: 12%
SO.GE.MI.	Ammortamenti su ricavi. Semestre - art 14 Statuto	Ammortamenti / Ricavi delle vendite e delle prestazioni	$B10 / A1 \text{ ce}$			20,4% Range: da 19,00% a 21,00%	26,2% Range: da 23,6% a 29,0%	

2024-2025	II Obiettivo "Piano Aria e Clima"				
	Trasversale alle in house				
Descrizione obiettivo	Finalità	KPI			
		Obiettivi	AMAT	2024	2025
<p>Nell'ambito del modello Green Public Procurement (GPP), del Piano Aria e Clima introdotto dal Comune di Milano (Delib. 1653/2019) e della scheda n. 1.7.4 "Programma per l'applicazione di Criteri Green a tutti gli acquisti del Comune e delle Partecipate":</p> <ul style="list-style-type: none"> - incentivare politiche di promozione di consumi e acquisti sostenibili da parte delle in house - promuovere l'applicazione dei CAM (criteri ambientali minimi) nell'ambito delle procedure di gara - introdurre un monitoraggio periodico sulla diffusione del GPP e dei CAM nell'ambito delle procedure di gara delle società in house - incentivare sinergie operative con condivisione di best practice tra società partecipate in house 	<p>Promuovere un effetto leva sul mercato, orientando e influenzando il potere di scelta delle in house su operatori economici che perseguono parametri ambientali e catene di fornitura sostenibili. Tale azione favorirà l'instaurarsi di pratiche consolidate in tutti gli ambiti possibili della spesa pubblica e di quelli realizzati da soggetti ove il Comune ha un potere di influenza diretta.</p>	<p>Monitoraggio e supervisione dei risultati raggiunti nella diffusione dei GPP e dei CAM dalle società partecipate. Rendicontazione semestrale dei risultati raggiunti dalle in house, attraverso la presente scheda, all'Area Valutazione Controllo e Gestione Economica Partecipate. Supporto on the job alle società in house per gli affidamenti. Organizzazione e gestione degli incontri relativi alle Best practice con le società in house.</p>	<p>Relazione semestrale (al 30/06 e al 31/12) sulle attività poste in essere.</p>	2 relazioni	2 relazioni
		<p>Obiettivi</p>	<p>MM, Milano Ristorazione, Milanosport, SO.GE.MI.</p>	<p>2024</p>	<p>2025</p>
		<p>Partecipazione ad almeno 2 incontri all'anno relativi allo scambio di <i>Best practice</i> negli affidamenti sostenibili.</p>	<p>Numero di incontri effettuati</p>	2	2
		<p>Nelle procedure di affidamento ai sensi dell'art. 50 D.Lgs. 36/2023 per beni e servizi e lavori, selezione di almeno 1 o 2 fornitori in possesso di criteri di sostenibilità sociale e/o ambientale come declinate nei CAM (da inserire come requisito tecnico del bando/richiesta di preventivo).</p>	<p>Numero di procedure e categoria CAM di riferimento.</p>	1	2
		<p>Nelle procedure di affidamento da aggiudicare con il criterio dell'offerta economicamente più vantaggiosa (OEV) inserire almeno 1 o 2 criteri premianti di sostenibilità sociale e/o ambientale come declinati nei CAM.</p>	<p>Numero di procedure e categoria CAM di riferimento.</p>	1	2