AZIENDA SERVIZI FUNEBRI DEL COMUNE DI GENOVA S.R.L.

Responsabile: ***BARABINO MAURIZIO (AMMINISTRATORE UNICO)***
Sindaco : MARCO BUCCI - Assessore di riferimento : PIETRO PICIOCCHI

OBIETTIVI TRASVERSALI

OBIETTIVO **01 - Equilibrio della gestione economico/patrimoniale**

1 - Presidio equilibri finanziari sistema "gruppo comune"

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2021	previsionale 2022	Consuntivo 2022
Risultato d'esercizio	**100**	**EUR**	**121.091,00**	**58.800,00**	**241.559,00**

Il risultato consuntivo 2022 è pari ad € 241.559,00.

OBIETTIVO **02 - Rispetto indirizzi azionista in materia di contenimento dei costi di funzionamento con particolare riferimento ai costi di personale in applicazione del D.lgs.175/2016**

3 - Politiche gestione personale

Indicatore 2.1	Peso	Udm	Consuntivo 2021	Media triennio 2019/2021	Consuntivo 2022
Rapporto % tra il margine operativo lordo e il costo del personale (valore A del Piano del Fabbisogno)	**50**	**%**	**28,42**	**40,20**	**33,30**

I costi che influenzano il risultato del Margine Operativo Lordo sono stati, negli anni di riferimento della media, in costante crescita, in relazione all'aumento delle materie prime ed all'incremento del costo del personale, pur mantenendo il numero dei dipendenti sostanzialmente invariato. I ricavi, che risentono fortemente dell'andamento della mortalità, hanno subito oscillazioni determinate dal numero di servizi erogati e dal mix di vendite effettuate(*). Per tali ragioni questo obiettivo non è stato raggiunto.

Indicatore 2.2	Peso		Consuntivo 2021	Media triennio 2019/2021	Consuntivo 2022
Rapporto % tra costi di funzionamento per "SERVIZI" (B7 da conto economico) e Valore della produzione	**50**	**%**	**32,19**	**29,93**	**33,36**

Il valore della produzione risente fortemente di costi di alcuni servizi amministrativi (cremazione, prestazione funebri di terzi, diritti comunali ecc.) che rappresentano semplici "partite di giro" su cui l'Azienda non effettua alcun ricarico e non applica alcun supplemento nei confronti dell'utenza.
Inoltre il costo per servizi comprende i costi di manutenzione, utenze, consulenze obbligatorie per legge, assicurazioni ed altre voci "non comprimibili", che pertanto influenzano in maniera determinante la voce B7 del conto economico(*). Per tali ragioni questo obiettivo non è stato raggiunto.

(*) Si evidenzia come le medie del triennio di riferimento risultino fortemente influenzate dai valori relativi all'anno 2020, eccezionale a causa della pandemia Covid 19.
Tale anomalia ha condizionato e condizionerà in maniera significativa i dati di raffronto, ripercuotendosi sugli equilibri economici aziendali presi in esame.

OBIETTIVO **03 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione (disposizioni L. 190/2012 e ss.mm.ii., del DL 90/2014 conv. in L.114/2014, del D.Lgs n.33/2013 e ss.mm.ii. e del D.Lgs.175/2016 e ss.mm.ii., in linea con quanto previsto dalla Delibera ANAC 1134/2017)**

6 - Rispetto degli obblighi sulla trasparenza e anticorruzione

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2021	Previsionale 2022	Consuntivo 2022
Pubblicazione sul sito web della Società del Documento di attestazione dell'Organismo indipendente di Valutazione (OIV) (Trattasi di Organismo di Vigilanza e non di OIV)	100	%	100	100	100
Aggiornamneto Piano Triennale Prevenzione e Corruzione e Tasparenza 22/24.	100		100	100	100
Attuazione delle misure di prevenzione della corruzione (PTPCT). definite dall'Ente nell'ambito di apoosite Check List	100		100	100	100

OBIETTIVI SPECIFICI

OBIETTIVO **04 - Mantenimento / incremento quote di mercato**

4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2021	Previsionale 2022	Consuntivo 2022
Quota di mercato servizi funebri	100	%	33,63	34,50	35,64

L'obiettivo è stato raggiunto.

OBIETTIVO **05 - Costituzione e regolamentazione di un fondo (di importo non inferiore allo 0,25% dei ricavi) finanziato con economia di gestione a sostegno di famiglie disagiate, impossibilitate a farsi carico dei costi del servizio funebre**

4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2021	Previsionale 2022	Consuntivo 2022
Famiglie indigenti assistite	**100**	**num**	**205**	**100**	**190**

Alla data del 31/12/2022 n. 190 famiglie hanno beneficiato dell'aiuto economico di A.Se.F., per un importo di circa€ 87.000. Nell'esercizio di riferimento, mediante la valutazione ISEE, l'Azienda ha applicato tariffe ridotte ad un numero superiore a quanto stabilito come obiettivo che, conseguentemente, è stato ampiamente raggiunto

OBIETTIVO **06- Contribuzione aziendale al sostegno della struttura cimiteriale**

4 - Livelli quali/quantitativi di servizio

Indicatore	Peso	Udm	Consuntivo 2021	Previsionale 2022	Consuntivo 2022
Interventi in sponsorizzazione	**100**	**num**	**312.669,00**	**300.000,00**	**312.578,00**

A.Se.F. nel 2022 ha finanziato:
- € 220.000,00 sponsorizzazione cimitero Staglieno;
- € 80.000,00 sponsorizzazione cimitero Staglieno - Art Bonus;
- € 9.516 sponsorizzazione per la settimana dei Cimiteri Storici.
- € 3.062 manutenzione dell'aiuola nelll'ambito del progetto "Adotta un'aiuola" - nuovo accordo di adozione sottoscritto nel 2018 tra Comune di Genova ed A.Se.F